



Álya Construtora S.A.

(Anteriormente denominada Construtora Queiroz Galvão S.A.)

Demonstrações contábeis individuais e consolidadas acompanhadas do relatório do auditor independente

Em 31 de dezembro de 2022



Índice

	Página
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas	3
Demonstrações contábeis individuais e consolidadas	8
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021	14

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.

Praia do Flamengo, 154 | 4º andar |
Botafogo - Rio de Janeiro | RJ | Brasil

T +55 21 3512.4100

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Álya Construtora S.A. (Anteriormente denominada Construtora Queiroz Galvão S.A.)
Rio de Janeiro - RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis, individuais e consolidadas, da Álya Construtora S.A. (“Companhia”), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Álya Construtora S.A. em 31 de dezembro de 2022 o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação a Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas Normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 1 e para as demonstrações contábeis, individuais e consolidadas, as quais indicam que a Companhia vem incorrendo em prejuízos recorrentes e apresenta prejuízos acumulados no montante de R\$ 1.010.407 mil, no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, decorrentes de dificuldades encontradas nas suas operações. Esses fatores indicam e podem levar a existência de incerteza relevantes, que podem levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Companhia e de suas controladas. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Ênfases

a) Transações com partes relacionadas

Conforme divulgado na nota explicativa nº 12 às demonstrações contábeis, a Companhia mantém transações com partes relacionadas em montantes significativos e sob condições específicas descritas na referida nota explicativa. Caso tais operações tivessem sido efetuadas com terceiros, os valores de negociação poderiam ser diferentes. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

b) Procedimentos Sancionatórios

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 25 às demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a Álya Construtora S.A. tem sido alvo de investigações, processos administrativos e judiciais, especialmente no âmbito da operação denominada “Lava Jato”, conforme noticiado. No contexto dessa operação, alguns processos administrativos e judiciais foram instaurados, porém, até o momento, não houve qualquer decisão em tais processos que afetem a Companhia e as suas controladas e/ou seus representantes legais em sua capacidade de dar prosseguimento normal às atividades da Companhia.

Até o presente momento, ainda não há como determinar se a Companhia e suas controladas serão afetadas pelos resultados das referidas investigações e por quaisquer de seus desdobramentos e suas consequências futuras. As demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia não incluem quaisquer efeitos que possam advir desses assuntos, exceto àquelas classificadas como riscos prováveis, devidamente contingenciadas. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

c) Tribunal de Contas da União - TCU

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 25 (a) o TCU, em sessão plenária de julgamento do processo de acompanhamento de auditoria de conformidade de contratos, realizada em 22.03.2017, tendo como entidade fiscalizada a Eletrobrás Termonuclear S.A., proferiu acórdão, onde decidiu declarar a inidoneidade de 4 (quatro) das 7 (sete) empresas integrantes do consórcio contratado para construção e montagem eletromecânica da Usina Angra 3, dentre elas a Álya Construtora S.A. “para participar, por 5 (cinco) anos, de licitação na Administração Pública Federal.” A Álya havia interposto recurso denominado Pedido de Reexame, o qual, no entanto, fora denegado em 20 de março de 2019, tendo sido rejeitados, ainda, embargos de declaração face a essa decisão.

Assim, a Companhia impetrou junto ao Supremo Tribunal Federal, em 11 de junho de 2019, mandado de segurança contra a decisão do TCU, tendo sido proferida liminar, em 8 de agosto de 2019, para suspender os efeitos da decisão do Tribunal de Contas da União até o julgamento final do mandado de segurança pelo STF. Em 30/03/2021, a Segunda Turma do Supremo Tribunal Federal julgou, de forma definitiva, o Mandado de Segurança. Por maioria, o colegiado concedeu a ordem buscada no Mandado de Segurança para anular a condenação da Corte de Contas. Diante desta decisão, a sanção aplicada no caso de Angra não mais subsiste, garantindo à Álya a manutenção de sua plena capacidade de licitar e contratar com a Administração.

Por sua vez, no dia 30 de maio de 2018, nos autos do processo TC 013.383/2017-5, que guarda relação com a licitação para as obras de implantação da Refinaria Abreu e Lima (“RNEST”) no âmbito da Petróleo Brasileiro S.A., o TCU declarou a inidoneidade da Álya pelo prazo de 5 (cinco) anos para participar de licitação na Administração Pública Federal. Igualmente ao caso tratado no parágrafo acima, a Álya apresentou Pedido de Reexame ao TCU, recebido por este Tribunal com efeito suspensivo e ainda pendente de julgamento. Considerando a pendência de julgamento de recurso, a sanção não opera qualquer efeito para a Álya.

O Tribunal se pronunciou, ainda, nos autos do processo nº 036.694/2018-5 para declarar a inidoneidade da Álya para participar de licitação promovida pela Administração Pública Federal pelo prazo de 3 (três) anos. Esse processo se vincula a licitações promovidas pela Petrobras para a realização de obras na Refinaria Presidente Getúlio Vargas (REPAR). Após a rejeição de Embargos de Declaração pelo TCU em 30 de abril de 2019, a Álya apresentou, em 25 de junho de 2019, o chamado Pedido de Reexame, tendo sido deferido efeito suspensivo ao referido Pedido. Em julho de 2020, o Pedido de Reexame foi julgado desprovido pelo TCU. Contra essa decisão, a Álya interpôs novos Embargos de Declaração, recurso com efeito suspensivo. Em 24/02/2021, o TCU levou a julgamento os Embargos de Declaração apresentados pela Álya, tendo-os desprovido, encerrando o procedimento na seara administrativa. A partir disso, a Álya ingressou com Mandado de Segurança junto ao STF, requerendo liminar para a suspensão da sanção, diante das diversas ilegalidades perpetradas pela Corte de Contas. Em 22/03/2021, em decisão monocrática do Min. Roberto Barroso, foi concedida a liminar pleiteada para suspender integralmente a penalidade. O mérito do Mandado de Segurança ainda não foi julgado pelo Supremo Tribunal Federal. Diante da decisão, a sanção de inidoneidade aplicada pelo TCU para o projeto REPAR não opera qualquer efeito, estando a Álya apta a licitar e contratar com qualquer esfera da Administração.

Até o presente momento, ainda não há como determinar se a Companhia e suas controladas serão afetadas pelos resultados dos referidos processos e por quaisquer de seus desdobramentos e suas consequências futuras. As demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia não incluem quaisquer efeitos que possam advir desses assuntos. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

d) Controladoria Geral da União – CGU

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 25 (b) a Álya Construtora S.A. foi parte requerida perante a CGU no Processo nº 00190.025830/2014-63 (“PAR”), onde sobreveio declaração de inidoneidade da Álya. Tal decisão adveio do Processo Administrativo de Responsabilização que foi instaurado em 02/12/2014 com o propósito de apurar “suposto cometimento de ilicitudes concernentes ao pagamento de propina” presumidamente realizados pela Álya “a funcionários/dirigentes da PETROBRAS, bem como do conluio entre empresas do mesmo ramo de atuação no contexto das licitações e contratos celebrados”, supostamente ocorridas em período anterior a 2014.

A Álya apresentou sua defesa em 25/04/2018, porém a CGU entendeu por bem rejeitar as alegações de defesa da Álya e, em janeiro de 2020, propôs a declaração de inidoneidade da Álya para participar de licitações promovidas pela Administração Pública, com fundamento no art. 87, IV da Lei nº 8.666/1993.

Em face desta decisão, a Álya interpôs recurso administrativo (Pedido de Reconsideração), no qual postulou que a decisão fosse reconsiderada. Por fim, em maio de 2020 a Álya ingressou na Justiça Federal do Distrito Federal com ação judicial contra a decisão da CGU, tendo obtido liminar para suspender os efeitos da decisão da CGU.

Até o presente momento, ainda não há como determinar se a Companhia e suas controladas serão afetadas pelos resultados dos referidos processos e por quaisquer de seus desdobramentos e suas consequências futuras. As demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia não incluem quaisquer efeitos que possam advir desses assuntos. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria, além disso:

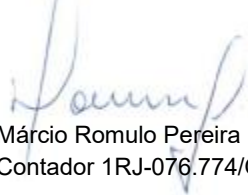
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manterem em continuidade operacional;

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às demonstrações contábeis das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 31 de março de 2023

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.
CRC SP 025.583/O-1



Márcio Romulo Pereira
Contador 1RJ-076.774/O-7

ÁLYA CONSTRUTORA S/A

Balancos Patrimoniais

Exercícios findos em 31 de dezembro 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

Ativo	Nota	Consolidado		Controladora	
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Circulante:					
Caixa e equivalente de caixa	4	214.433	196.822	72.663	95.655
Contas a receber de clientes	5	273.473	245.694	277.204	218.957
Estoques	6	45.241	54.003	8.569	9.180
Imposto a compensar	7	179.954	125.043	156.713	106.227
Outras contas a receber	8	100.327	153.200	34.804	36.044
		<u>813.428</u>	<u>774.762</u>	<u>549.953</u>	<u>466.063</u>
Não Circulante:					
Realizável a longo prazo:					
Títulos e valores mobiliários		84.000	84.000	84.000	84.000
Contas a receber de clientes	5.a	1.047.421	1.042.237	1.047.401	1.041.574
Partes Relacionadas	12.a	-	242.310	-	-
Depósitos judiciais	16.b	68.465	68.229	67.552	67.413
Outras contas a receber	8	393.291	299.586	149.989	131.331
		<u>1.593.177</u>	<u>1.736.362</u>	<u>1.348.942</u>	<u>1.324.318</u>
Investimentos:					
Coligadas e controladas	9.a	74.240	104.033	911.766	923.838
Outros investimentos		3.861	4.183	3.821	3.821
Imobilizado	10.a	157.325	146.457	57.548	55.585
Intangível	10.b	32.763	32.708	32.487	32.459
		<u>1.861.366</u>	<u>2.023.744</u>	<u>2.354.564</u>	<u>2.340.021</u>
Total do ativo		<u><u>2.674.794</u></u>	<u><u>2.798.507</u></u>	<u><u>2.904.517</u></u>	<u><u>2.806.084</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

ÁLYA CONSTRUTORA S/A

Balancos Patrimoniais

Exercícios findos em 31 de dezembro 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

Passivo	Nota	Consolidado		Controladora	
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Circulante:					
Fornecedores	11	131.910	124.640	87.435	118.022
Financiamentos	13	103.320	155.322	103.320	155.320
Obrigações fiscais, salários e encargos sociais	14	57.794	82.247	46.026	69.792
Outras contas a pagar	15	39.451	81.438	24.092	23.948
		<u>332.475</u>	<u>443.647</u>	<u>260.873</u>	<u>367.082</u>
Não Circulante:					
Financiamentos	13	316.218	501.910	316.218	501.860
Obrigações fiscais e sociais	14	53.045	36.418	50.321	33.486
Partes relacionadas	12.a	43.610	-	435.487	216.800
Imposto de renda e contribuição social diferidos	22.b	211.585	147.200	166.772	101.872
Provisão para contingências	16.a	167.114	163.760	165.087	163.760
Provisão para perda em investimento	9.b	47.207	28.795	69.983	35.984
Outras contas a pagar	15	72.666	58.086	59.737	42.883
Receitas diferidas		51.096	52.495	50.986	52.495
		<u>962.542</u>	<u>988.664</u>	<u>1.314.591</u>	<u>1.149.140</u>
Patrimônio líquido:					
Capital social	17.a	2.265.248	2.265.248	2.265.248	2.265.248
Reserva de capital		751	751	751	751
Reserva de reavaliação	17.e	30.868	30.868	30.868	30.868
Prejuízos acumulados		(1.010.407)	(1.106.828)	(1.010.407)	(1.106.828)
Ajuste avaliação patrimonial		42.593	99.823	42.593	99.823
Participação de controladores		<u>1.329.052</u>	<u>1.289.862</u>	<u>1.329.052</u>	<u>1.289.862</u>
Participação de não controladores		50.725	76.333	-	-
		<u>1.379.777</u>	<u>1.366.196</u>	<u>1.329.052</u>	<u>1.289.862</u>
Total do passivo e patrimônio líquido		<u><u>2.674.794</u></u>	<u><u>2.798.507</u></u>	<u><u>2.904.517</u></u>	<u><u>2.806.084</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Demonstrações dos Resultados
Exercícios findos em 31 de dezembro 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto o prejuízo por ação)

	Nota	Consolidado		Controladora	
		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Receita operacional líquida	18	880.522	1.061.028	697.621	978.984
Custos dos serviços prestados	19.a	(859.504)	(1.097.483)	(730.372)	(1.039.768)
Lucro / (Prejuízo) bruto		<u>21.018</u>	<u>(36.455)</u>	<u>(32.751)</u>	<u>(60.784)</u>
Receitas (despesas) operacionais:					
Despesas administrativas	19.b	(142.970)	(149.807)	(81.926)	(80.139)
Depreciações		(2.525)	(7.147)	(73)	(107)
Despesas tributárias		(2.786)	(8.592)	(1.098)	(4.851)
Resultado de equivalência patrimonial	9.c	(1.185)	29.577	83.521	(123.140)
Outros resultados operacionais	20	386.560	(120.362)	270.566	(47.698)
		<u>237.093</u>	<u>(256.331)</u>	<u>270.991</u>	<u>(255.935)</u>
Resultado operacional antes do resultado financeiro		<u>258.111</u>	<u>(292.786)</u>	<u>238.240</u>	<u>(316.719)</u>
Receitas financeiras	21	140.827	230.231	123.963	209.114
Despesas financeiras	21	(227.539)	(241.306)	(201.379)	(202.640)
Resultado financeiro líquido		<u>(86.712)</u>	<u>(11.075)</u>	<u>(77.416)</u>	<u>6.474</u>
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		<u>171.399</u>	<u>(303.861)</u>	<u>160.824</u>	<u>(310.245)</u>
Contribuição social	22	(3.643)	(7.612)	-	(5.801)
Imposto de renda	22	(9.807)	(21.910)	-	(16.093)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	22	(64.900)	15.509	(64.900)	15.868
Lucro / (Prejuízo) do exercício		<u>93.050</u>	<u>(317.874)</u>	<u>95.924</u>	<u>(316.271)</u>
Lucro atribuído aos acionistas não controladores		<u>2.874</u>	<u>1.603</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Lucro / (Prejuízo) atribuído aos acionistas controladores		<u>95.924</u>	<u>(316.271)</u>	<u>95.924</u>	<u>(316.271)</u>
Lucro / (Prejuízo) por ação	17.d			<u>0,0633</u>	<u>(0,2086)</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Demonstrações dos Resultados Abrangentes
Exercícios findos em 31 de dezembro 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Consolidado		Controladora	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Lucro / (prejuízo) líquido do exercício	93.050	(317.874)	95.924	(316.271)
Ajuste de conversão de investimento no exterior	(69.373)	62.451	(69.373)	62.451
Ajuste de avaliação patrimonial reflexa	12.520	9.385	12.520	9.385
Outros resultados abrangentes	-	27.071	-	27.071
Ajuste de avaliação patrimonial	119	-	119	-
Resultado abrangente do exercício total	<u>(56.733)</u>	<u>(218.967)</u>	<u>39.190</u>	<u>(217.364)</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios Findos em 31 de dezembro 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Notas	Capital social	Reserva de capital Incentivos fiscais	Reserva de reavaliação	Reservas de lucros Lucros a Realizar	Prejuízos acumulados	Resultado abrangente	Ajuste de avaliação patrimonial	Total dos acionistas controladores	Participação dos acionistas não controladores	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020		1.941.170	751	30.868	176.500	(792.050)	(196.841)	199.130	1.359.529	70.241	1.429.770
Participação dos não controladores		-	-	-	-	-	-	-	-	4.490	4.490
Ajuste de Avaliação Patrimonial (reflexa)		-	-	-	-	-	9.385	-	9.385	-	9.385
Aumento capital (AGE 25/06/2021)	19.a	324.078	-	-	(176.500)	-	-	-	147.578	-	147.578
Outros resultados abrangentes		-	-	-	-	1.115	196.822	(170.747)	27.190	-	27.190
Ajuste de conversão de investimentos no exterior		-	-	-	-	-	62.451	-	62.451	-	62.451
Ajuste de Avaliação patrimonial		-	-	-	-	378	-	(378)	-	-	-
Prejuízo do exercício		-	-	-	-	(316.271)	-	-	(316.271)	1.603	(314.668)
Saldos em 31 de dezembro de 2021		2.265.248	751	30.868	-	(1.106.828)	71.817	28.005	1.289.862	76.334	1.366.196
Participação dos não controladores		-	-	-	-	-	-	-	-	(28.483)	(28.483)
Ajuste de Avaliação Patrimonial (reflexa)		-	-	-	-	-	12.520	-	12.520	-	12.520
Ajuste de conversão de investimentos no exterior		-	-	-	-	-	(69.373)	-	(69.373)	-	(69.373)
Ajuste de Avaliação patrimonial		-	-	-	-	498	-	(378)	119	-	119
Lucro do exercício		-	-	-	-	95.924	-	-	95.924	2.874	98.798
Saldos em 31 de dezembro de 2022		2.265.248	751	30.868	-	(1.010.407)	14.965	27.627	1.329.052	50.725	1.379.777

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

Demonstrações dos Fluxos de Caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Consolidado		Controladora	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Fluxo de Caixa das atividades operacionais				
Lucro / (Prejuízo) do exercício	93.050	(317.874)	95.924	(316.271)
Ajustes ao resultado do exercício por:				
Depreciação e Amortização	10.c 11.236	15.903	8.107	8.309
Resultado de Equivalência Patrimonial	9.c 1.185	(29.577)	(83.521)	123.140
Resultado de não controladores	2.874	1.603	-	-
Constituição de tributos diferidos	62.557	-	62.557	-
Variações monetárias, cambiais e encargos - líquidos	12.b (15.611)	(73.589)	(15.021)	31.586
Remuneração de debêntures	21 74.617	59.084	74.617	59.084
Outros resultados	-	(178.695)	119	(11.338)
Perda residual do imobilizado baixado	10.c 20.063	270.175	1.591	44
Resultado do exercício ajustado	249.971	(252.970)	144.373	(105.445)
Diminuição (aumento) nas contas a receber	(32.963)	327.789	(81.276)	111.004
Diminuição (aumento) nos estoques	8.762	2.483	612	(1.540)
Diminuição (aumento) em impostos a compensar	(54.911)	5.065	(50.041)	5.743
Diminuição (aumento) outras contas a receber	(71.069)	120.609	(17.556)	(17.185)
Aumento (diminuição) partes relacionadas	266.534	(149.233)	264.959	(116.048)
Aumento (diminuição) fornecedores	7.271	23.729	(30.587)	32.002
Aumento (diminuição) salários, encargos e obrigações fiscais a pagar	(5.998)	(55.602)	(4.588)	(25.925)
Aumento (diminuição) outras contas a pagar	(25.453)	(139.136)	34.017	1.660
Caixa líquido gerado pelas (usado nas) atividades operacionais	342.144	(117.266)	259.912	(115.734)
Fluxo de Caixa das atividades de investimento				
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	10.c (12.222)	(15.966)	(11.689)	(6.215)
Aquisição de controlada (líquido do caixa incluído na aquisição)	9.c -	(192)	-	(192)
Dividendos recebidos	9.c -	266.672	41.044	266.672
Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	(12.222)	250.514	29.355	260.265
Fluxos de Caixa das atividades de financiamento				
Aumento (redução) de capital social	-	324.078	-	324.078
Reversão reserva de lucros a realizar	-	(176.500)	-	(176.500)
Pagamento de empréstimo / financiamento	(312.311)	(298.473)	(312.259)	(298.454)
Caixa líquido gerado pelas atividades do financiamento	(312.311)	(150.895)	(312.259)	(150.876)
(Redução)/Aumento de caixa e equivalentes de caixa	17.611	(17.647)	(22.992)	(6.346)
Demonstração da redução do caixa e equivalentes de caixa:				
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	196.822	214.469	95.655	102.001
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	214.433	196.822	72.663	95.655
(Redução)/ Aumento de caixa e equivalentes de caixa	17.611	(17.647)	(22.992)	(6.346)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis individuais e consolidadas.

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 - Contexto Operacional

1.1 – Objeto social

A Construtora Queiroz Galvão S.A (CQG), teve sua razão social alterada através de AGE de 30/03/2022 para Álya Construtora S.A., (Álya e/ou Companhia) é uma companhia de capital fechado, constituída em 13 de abril de 1953, tem como atividade preponderante a execução de obras de engenharia em todos os seus ramos e especialidades sob o regime de empreitada, administração e operação, tais como: barragens, aeroportos, pontes, túneis, viadutos, usinas hidrelétricas, edifícios, estradas e, ainda, exerce outras atividades correlatas.

1.2 – Operações da Companhia

A Álya Construtora S.A. (Álya), e o conjunto de empresas controladas, coligadas e controladas em conjunto, situadas no Brasil e no exterior, ao longo de 2022, desenvolveu regularmente suas atividades, promovendo as operações financeiras e securitárias inerentes à natureza dos seus serviços, atuando na indústria da construção civil, preponderantemente, nos segmentos: metroviário, de usinas hidrelétricas e barragens, executando pontes, túneis, viadutos e estradas. As subsidiárias diretas da Companhia, conforme demonstrado na nota explicativa nº 9.a e suas respectivas áreas de negócios no Brasil e Exterior, podem ser assim resumidas:

Álya Brasil:

A Álya Construtora S.A., no exercício de 2022, desenvolveu regularmente suas atividades, promovendo as operações financeiras e securitárias inerentes à natureza dos seus serviços, com foco no desenvolvimento sustentável de seus negócios, atuando na indústria da construção civil, preponderantemente, na execução de pontes, viadutos, túneis, canais, rodovias, sistemas metroviários e de mobilidade urbana.

Permaneceram em avanço neste período importantes obras de mobilidade urbana como o Veículo Leve sobre Trilhos VLT na cidade de Santos – SP; a ampliação do Complexo Viário da Avenida Gal Costa em Salvador na Bahia; a continuidade de implantação do BRT Transbrasil na cidade do Rio de Janeiro e do sistema de Monotrilho na grande São Paulo; e os serviços de projetos e execução de obras civis de estações, pátios e implantação de sistemas da linha 15 - Prata do Metrô da capital paulista.

No Estado da Paraíba, no âmbito do Projeto de Integração do Rio São Francisco para ampliação da infraestrutura hídrica no Nordeste Brasileiro, seguiu em execução o contrato do Canal de Acauã, na Vertente Litorânea do estado, além da conclusão do contrato do Eixo Norte da Transposição, importante empreendimento que possibilitará o desenvolvimento socioeconômico da região. Ainda no segmento de infraestrutura hídrica foram iniciadas as obras do Trecho IV - Ramal do Apodi, etapa final do Eixo Norte do Projeto de Integração do Rio São Francisco, que ampliará o abastecimento de água nas bacias hidrográficas do Nordeste Setentrional chegando até ao estado do Rio Grande do Norte.

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

No segmento de infraestrutura rodoviária, e com alta complexidade executiva, foram concluídas as atividades de construção e implantação de sistemas da nova subida da serra na Rodovia dos Tamoios no litoral norte do Estado de São Paulo.

Seguiram em execução as obras de melhorias urbanas e macrodrenagem pluvial para mitigação de enchentes nas cidades de Salvador e de Lauro de Freitas na Bahia.

Embora com efeitos em menor escala comparativamente a anos anteriores, a Álya permaneceu promovendo ações de monitoramento e de mitigação de impactos decorrentes da COVID-19 em suas unidades de negócios, além de implantar ações de monitoramento e controle sobre a disponibilidade e sobre a variação de custos de insumos impactados pela guerra na Ucrânia.

Álya Internacional

Em Honduras, fomos adjudicados em dezembro de 2021 de um novo aditivo (Modificação 12) no valor de USD 12 MM para serviços de reparação aos danos naturais ocorridos pelos Furacões Eta e Iota que atingiram consideravelmente a região onde o projeto se localiza, os quais estão previstos suas conclusões para o mês de dez/2023, já que seu início atrasou devido às mudanças de governo e novas pessoas ocupando os cargos públicos, o que gera uma lentidão normal da curva de aprendizado e tomada de decisões por parte do cliente. Esta estrada trata-se da Reabilitação da Estrada Los Ranchos – El Florido, o empreendimento com extensão de 36,6 km, previa a reciclagem do pavimento existente, a construção de novos pavimentos em concreto, 1 ponte e muros de terra armada para estabilização de falhas. O projeto foi desenhado para aumentar o fluxo comercial entre Honduras e Guatemala e turístico na região de Copán Ruinas. Conta com financiamento dos Bancos Europeu de Investimento e do Banco Centro-americano de Integração Econômica.

Na Argentina, a Álya com participação de 65%, concluiu em outubro 2022, 100% do projeto Rio Salado. Estamos atualmente com 01 draga para garantia contratual e o restante já foi desmobilizado. A obra de “Ampliación de la capacidad del Río Salado” no valor total de USD 124 MM, contemplou o melhoramento das seções do Rio Salado nas imediações da cidade de Roque Perez, mediante escavação por dragagem, com o objetivo de garantir a capacidade de condução fluvial para uma recorrência de 10 anos, em extensão total de 36 Km, o projeto conta com o financiamento do Banco Mundial.

Ainda na Argentina, a Álya com participação de 50%, foi vencedora da licitação pública internacional e assinou contrato no dia 30 de junho de 2022 para execução do saneamento de sistema fluvial del Río La Plata. As obras incluem a elaboração de projetos, construção de estação de bombeamento, câmara de carga e do emissário submarino com 3 linhas de 7kms cada linha de tubulação em PEAD no Río La Plata. É um projeto de USD 305MM o qual é 100% financiado pelo BID (Banco Interamericano de Desenvolvimento) com prazo de execução em 48 meses. A mobilização já foi iniciada com a construção do canteiro de obra;

Também na Argentina, a Álya assinou contrato no dia 22 de setembro de 2022 para a construção do “Tunel de Zonda y sus accesos” na região de San Juan, ao noroeste do País. Com valor estimado de USD 60 milhões, a obra tem como objetivo aumentar o turismo na região, proporcionar um acesso mais curto e eficiente para a estrada interlagos e reduzir a distância e o custo “del Acueducto del Gran San Juan”. Sua extensão é de 1.011 mts perpendicular a serra do Marquesado e conta com 02 vias de acesso que totalizam 4,7 km.

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Outro provável projeto na Argentina onde a Álya foi vencedora da licitação com melhor oferta, e aguarda o processo de adjudicação e assinatura do contrato, previstos para 2023, é a obra Arroyo Duppy na região de La Matanza província de Buenos Aires. Trata-se de uma obra de aproximadamente USD 30MM para a construção de canais de drenagem para mitigar inundações dessa região. A Alya participa com 65% desse empreendimento em conjunto com o socio local Centro Construcciones.

No Paraguai, a empresa, através do Consórcio do Corredor Rodoviário Bioceânico, firmado com a construtora paraguaia, Ocho A SA, ambas com 50% de participação, atingiu em maio 2022 a conclusão total do projeto, entregando os 20 subtrechos. A estruturação financeira desse projeto teve seu closing no início do mês de maio/19, com a emissão de Bonds do Governo Paraguaio estruturado com o UBS Securities LLC, incluindo ainda, uma importante e ativa participação de Bancos Locais (Banco Nacional de Fomento, Sudameris Bank, Banco Regional y Banco Atlas), com um empréstimo rotativo de mais de USD 40 milhões. O projeto cruzou a região do Chaco e uniu Loma Plata (coração do Chaco) e Carmelo Peralta, na fronteira com o Brasil. Este trecho tem extensão de 277 quilômetros, com duas pistas de rolamento em concreto asfáltico, e plataforma de 12m. A nova rota ajudará na comunicação entre Brasil, Paraguai e Chile, permitindo a saída para o mar das exportações do Paraguai através da zona franca no porto chileno de Antofagasta.

No Peru, já se nota os avanços dos aditivos contratuais adjudicados à Interoceânica Tramo 4, além da operação e manutenção do referido Tramo que finalizará no ano de 2031, estão em curso os projetos de construção do Túnel Ollachea, que apresenta um avanço físico de 95% sobre o valor de USD 52 MM; construção da via de evitamento Ollachea, que apresenta um avanço físico de 92% sobre o valor de USD 27 MM; O Contrato de Evitamento Ollachea compreende a construção de uma via elevado com extensão de 1,6 Km de extensão, todos com participação da Álya de 33%.

Na Guiana a Álya foi vencedora da licitação pública internacional e assinou contrato no dia 20 de maio de 2022 para construção de 121kms de estrada entre as cidades de Linden e Mabura Hill, incluindo a execução de 2 pontes de 20m de vão cada una. Trata-se de um projeto no valor de USD 154MM que conta com financiamento do CDB (Caribbean Development Bank), UKCIF e recursos próprios do Governo Guianês. Com os trabalhos começados no dia 21 de junho, o projeto já se encontra em operação com avanço físico de 10% e tem previsão de execução em 36 meses.

Na República Dominicana, segue-se a execução do Projeto de Azua, que contempla a reabilitação e ampliação do canal de Ysura, com propósito de levar água a todas as comunidades da região. Incorpora também a construção de reservatórios de água que servirão de abastecimento as comunidades em períodos de estiagem. O projeto apresenta um avanço físico de 88% de um contrato de USD 98 MM.

Também na República Dominicana, em conjunto com o socio dominicano IDC, a Alya Construtora, com participação de 70%, está desenvolvendo o projeto básico da Hidroelétrica Artibonito na divisa com Haiti por um valor de USD 3.2MM. Estima-se que a construção terá seu início em 2024 e pode atingir o valor de engenharia e construção aproximado de USD 350MM..

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2 - Apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas

2.1. Base de preparação

a) Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis da Companhia compreendem as demonstrações contábeis individuais, identificadas como Controladora, e as demonstrações contábeis consolidadas, identificadas como Consolidado, preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as Normas Internacionais de Relatórios Financeiros (“IFRSs”) emitidas pelo International Accounting Standards Board – IASB. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações contábeis da Companhia e de suas controladas estão sendo apresentadas conforme orientação técnica OCPC 07, que trata dos requisitos básicos de elaboração e evidenciação a serem observados quando da divulgação dos relatórios contábil-financeiros, em especial das contidas nas notas explicativas. A Administração confirma que estão sendo evidenciadas todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis e que estas correspondem às utilizadas em sua gestão.

A Administração vem avaliando a capacidade da Companhia e suas controladas em continuar operando e está implementando ações para reestabelecer seu equilíbrio econômico-financeiro, de modo que possua recursos para dar continuidade a seus negócios. Portanto, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram preparadas e estão sendo apresentadas com base nesse pressuposto.

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram aprovadas para divulgação pela Administração em 31 de março de 2023.

b) Base de mensuração

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico, exceto pela valorização de certos ativos financeiros (mensurados a valor justo). A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis, e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis do grupo. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas estão divulgadas no item (d).

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis de cada uma das empresas do Grupo são mensurados usando-se a moeda do principal ambiente econômico, no qual cada empresa atua ("Moeda Funcional"). A Moeda Funcional e de apresentação da Companhia e de suas controladas é o Real.

1. Transações e saldos em moedas estrangeira:

As operações/transações financeiras e saldos em moeda estrangeira são registradas pelas taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os ativos e passivos monetários expressos em moeda estrangeira são convertidos pela taxa vigente na data do balanço patrimonial. Os ganhos e perdas decorrentes da liquidação de transações em moeda estrangeira e resultantes da conversão de ativos e passivos monetários expressos em moeda estrangeira são reconhecidos na demonstração de resultado.

2. Conversão das demonstrações contábeis de controladas localizadas no exterior

Os ativos e passivos destas controladas são convertidos pela taxa de câmbio vigente na data do balanço patrimonial, enquanto os saldos das demonstrações do resultado e fluxos de caixa são convertidos pelas taxas de câmbio médias do exercício e os saldos das mutações do patrimônio líquido pelas taxas de câmbio históricas das respectivas transações. Os ajustes de conversão, compreendidos pela diferença entre as taxas de câmbio média e histórica, são registrados diretamente no resultado abrangente.

d) Uso de estimativas e julgamentos

Ao preparar as demonstrações contábeis individuais e consolidadas a Administração da Companhia se baseia em estimativas e premissas derivadas da experiência histórica e outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, as quais se consideram razoáveis e relevantes. A aplicação das estimativas e premissas frequentemente requer julgamentos relacionados a assuntos que são incertos, com relação aos resultados das operações e ao valor dos ativos e passivos. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem a mensuração de instrumentos financeiros, provisão para perdas em ativos, provisão para imposto de renda e contribuição social e outras avaliações similares. Os resultados operacionais e posição financeira podem diferir se as experiências e premissas utilizadas na mensuração das estimativas forem diferentes dos resultados reais.

A Companhia e suas controladas revisam suas estimativas e premissas, pelo menos anualmente. Não houve neste exercício alterações nas premissas e políticas contábeis em relação às demonstrações contábeis individuais e consolidadas anuais da Companhia em 31 de dezembro de 2021

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2.2. Demonstrações Contábeis Individuais

As demonstrações contábeis da Companhia estão sendo publicadas juntamente com as demonstrações contábeis consolidadas, tendo sido elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em observância às disposições da Lei nº 6.404/76 e alterações posteriores e das normas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”).

Nas demonstrações contábeis individuais, as empresas controladas, empresas controladas em conjunto e empresas coligadas são contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial. Os mesmos ajustes são feitos tanto nas demonstrações contábeis individuais quanto nas demonstrações contábeis consolidadas para chegar ao mesmo resultado e patrimônio líquido atribuível aos acionistas da Companhia.

2.3 Demonstrações contábeis consolidadas

As demonstrações contábeis consolidadas em 31 de dezembro de 2022 e 2021 abrangem as da controladora Álya Construtora S.A. e as empresas controladas nas quais mantém participação conforme detalhamento apresentado na nota explicativa nº 9.

O processo de consolidação das contas patrimoniais e de resultado corresponde à soma dos saldos das contas de ativo, passivo, receitas e despesas segundo a sua natureza, complementado com as seguintes eliminações:

No processo de consolidação, foram feitas as seguintes eliminações: (i) dos saldos das contas de ativos e passivos entre as empresas consolidadas; (ii) das participações no capital, reservas e lucros acumulados das empresas consolidadas; (iii) dos saldos de receitas e despesas, bem como de lucros não realizados, quando aplicável, decorrentes de negócios entre as empresas consolidadas e (iv) destaque das participações dos acionistas não controladores no patrimônio líquido.

2.4 Novas normas e pronunciamentos emitidos e ainda não aplicáveis:

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB mas não estão em vigor para o exercício de 2022. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC):

- Alteração do IAS 1 “Apresentação das Demonstrações Contábeis”: Classificação do Passivo em Circulante ou Não Circulante (Alterações ao CPC 26/IAS 1) – A partir de 1º. de janeiro de 2023.
- IFRS 17 Contratos de Seguros – A partir de 1º. de janeiro de 2023.
- Alteração ao IAS 1 e IFRS Practice statements 2 – Divulgação de políticas contábeis: alteração ao IAS 1 sobre divulgação de políticas contábeis “materiais” ao invés de políticas contábeis “significativas”. A partir de 1º. de janeiro de 2023.

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

- Alteração ao IAS 8 – Políticas Contábeis, mudança de estimativa e erro – esclarece como as entidades devem distinguir as mudanças nas políticas contábeis de mudanças nas estimativas contábeis. A partir de 1º. de janeiro de 2023.
- Alteração ao IAS 12 – Tributos sobre o lucro – Requer que as entidades reconheçam o imposto diferido sobre as transações que, no reconhecimento inicial, dão origem a montantes iguais de diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis. A partir de 1º. de janeiro de 2023.

A Companhia não adotou antecipadamente essas normas na preparação destas demonstrações contábeis. Entretanto, não se espera que essas normas novas e alteradas tenham um impacto significativo nas demonstrações contábeis intermediárias da Companhia.

3 - Principais Práticas Contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos/exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis.

a) Apuração do resultado

É apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercícios.

b) Instrumentos financeiros

(i) *Ativos financeiros não derivativos*

A Companhia e suas controladas reconhecem os ativos financeiros inicialmente na data da negociação na qual a Companhia e suas controladas se tornam uma das partes das disposições contratuais do instrumento. Os ativos financeiros da Companhia e de suas controladas incluem caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia e suas controladas tenham o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de até 90 dias a partir da data da contratação. Os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor e são utilizadas na gestão das obrigações de curto prazo. A Companhia e suas controladas possuem classificados em caixa e equivalentes de caixa saldos em conta corrente bancária e aplicações financeiras, conforme Nota Explicativa nº 4.

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis e que não são cotados em um mercado ativo. Os empréstimos e recebíveis são mensurados pelo valor de custo amortizado utilizando o método de juros efetivos, deduzidos de qualquer perda por redução do valor recuperável.

A receita de juros é reconhecida através da aplicação da taxa de juros efetiva, exceto para créditos de curto prazo quando o reconhecimento dos juros seria imaterial.

Redução ao valor recuperável de ativos financeiros

Ativos financeiros, exceto aqueles designados pelo valor justo por meio do resultado, são avaliados por indicadores de redução ao valor recuperável no final de cada período de relatório. As perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas se, e apenas se, houver evidência objetiva da redução ao valor recuperável do ativo financeiro como resultado de um ou mais eventos que tenham ocorrido após seu reconhecimento inicial, com impacto nos fluxos de caixa futuros estimados desse ativo .

(ii) Passivos financeiros não derivativos

A Companhia e suas controladas reconhecem títulos de dívida emitidos e passivos subordinados inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros (incluindo dos passivos designados pelo valor justo registrados no resultado) são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte nas disposições contratuais do instrumento.

A Companhia e suas controladas classifica os passivos financeiros não derivativos a valor justo por meio do resultado. Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

(iii) Instrumentos financeiros derivativos

A Companhia e suas controladas não operam com instrumentos financeiros derivativos. De acordo com suas políticas financeiras, a Companhia e suas controladas não efetuam operações envolvendo instrumentos financeiros que tenham caráter especulativo.

c) Contas a receber

Apresentadas ao valor contábil, não sendo aplicável o ajuste a valor presente. A Administração, fundamentada em análise dos históricos de perdas, constituiu provisão para perda esperada de créditos de liquidação duvidosa, em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas na realização dos empréstimos a receber.

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

As provisões são constituídas pelos montantes considerados suficientes para cobertura de eventuais perdas, observando a avaliação da Administração quanto ao nível de risco. Essa avaliação, realizada periodicamente, considera a conjuntura econômica, a experiência passada e os riscos específicos e globais em relação às operações, aos devedores e garantidores.

A Companhia e suas controladas adotam como prática a provisão integral de contratos encerrados e não recebidos, e para as demais contas a receber com entidades públicos e privados não encerrados não constitui provisão para perda esperadas.

d) Estoques

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no princípio do Custo Médio de Aquisição e inclui gastos incorridos pela aquisição dos estoques, custos de produção e transformação e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições existentes.

e) Investimentos

Investimentos em controladas e coligadas, avaliados pelo método da equivalência patrimonial, com base em demonstrações contábeis das empresas investidas. Os resultados apurados estão demonstrados como resultado operacional na conta de resultado de equivalência patrimonial. As demonstrações contábeis das controladas e coligadas são incluídas nas demonstrações contábeis consolidadas a partir da data em que o controle se inicia e até a data em que o controle deixa de existir.

Controladas são aquelas que de forma direta ou indireta, a controladora exerce o poder de regular as políticas contábeis e operacionais, para a obtenção de benefícios de suas atividades normalmente acompanhadas de uma participação de mais do que a metade dos direitos de voto (capital votante).

Coligadas são investimentos onde a companhia tem o poder de exercer uma influência significativa, mas em que não detém o controle ou o controle conjunto através da participação nas decisões financeiras e operacionais da Companhia. O uso do método da equivalência patrimonial é suspenso a partir da data em que a Companhia deixar de ter influência significativa sobre a coligada.

As demonstrações contábeis das controladas e coligadas são incluídas nas demonstrações contábeis consolidadas a partir da data em que o controle se inicia e até a data em que o controle deixa de existir.

f) Imobilizado

Os itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, incluindo reavaliações procedidas em anos anteriores e os ajustes de avaliação patrimonial ao custo atribuído, deduzido da depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (impairment) acumuladas. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado. Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado), são reconhecidos em outras receitas/despesas operacionais no resultado.

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os itens do imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica de cada componente. Os itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança das estimativas contábeis.

g) Intangível

É representado por gastos com aquisição de Softwares e registro de logomarca. As taxas de amortização são determinadas com base nas suas estimativas durante o período pelo qual a Companhia espera geração de benefícios econômicos.

h) Redução ao valor recuperável de não financeiros (impairment)

Ativos não financeiros são avaliados a cada data de balanço para identificação da recuperabilidade de ativos (impairment). Estes ativos financeiros são considerados ativos não recuperáveis quando existem evidências de que um ou mais eventos tenham ocorrido após o reconhecimento inicial do ativo financeiro e que tenham impactado negativamente o fluxo estimado de caixa futuro do investimento.

A cada encerramento do exercício, a Companhia e as suas controladas revisam os saldos dos ativos investimento e intangíveis, avaliando a existência de indicativos de que esses ativos tenham sofrido redução em seus valores de recuperação (valor em uso). Na existência de tais indicativos, a Administração efetua uma análise detalhada do valor recuperável para cada ativo através do cálculo do fluxo de caixa futuro individual descontado a valor presente, ajustando o saldo do respectivo ativo, se necessário.

i) Imposto de renda e contribuição social (corrente e diferido)

A Companhia apura o imposto de renda e a contribuição social com base no regime de Lucro real. A base de cálculo compreende o imposto de renda (“IRPJ”) e a contribuição social (“CSLL”). O imposto de renda é computado pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para o excedente de R\$ 240 anual, enquanto a contribuição social é computada pela alíquota de 9%, reconhecidos pelo regime de competência. Conforme facultado pela legislação tributária, as controladas optaram pelo regime de Lucro Presumido, o qual estabelece um percentual de presunção sobre as receitas tributáveis e se aplicam as alíquotas regulares de imposto de renda e contribuição social. O imposto de renda e contribuição social diferidos são reconhecidos sobre as diferenças temporárias decorrentes de diferenças entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações contábeis e são determinados usando alíquotas de imposto (base a legislação fiscal) promulgadas, ou substancialmente promulgadas, na data do balanço.

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

j) Provisões

(i) Geral

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia e suas controladas tenham uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são apuradas através do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo. Os custos financeiros incorridos são registrados no resultado.

(ii) Contingências

As provisões para ações judiciais (trabalhista, civil e tributária) são reconhecidas quando: a Companhia e suas controladas tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e o valor tiver sido estimado com segurança. Os passivos contingentes são avaliados pela Administração com o apoio dos assessores legais da Companhia e de suas controladas, onde aqueles considerados como provável o risco de perda, e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança, são provisionados nas demonstrações contábeis e os de perda possível, desde que relevantes, são divulgados nas notas explicativas.

k) Reconhecimento de receita

A receita do contrato compreende o valor inicial acordado no contrato acrescido de variações decorrentes de solicitações adicionais, reclamações e pagamentos de incentivos contratuais, na condição em que seja provável que elas resultem em receita e possam ser mensuradas de forma confiável. Tão logo o resultado de um contrato de construção possa ser estimado de maneira confiável, a receita do contrato é reconhecida no resultado na medida do estágio de conclusão do contrato. Despesas de contrato são reconhecidas quando incorridas, a menos que elas criem um ativo relacionado à atividade do contrato futuro.

O estágio de conclusão é avaliado pela referência do levantamento dos trabalhos realizados. Quando o resultado de um contrato de construção não pode ser medido de maneira confiável, a receita do contrato é reconhecida até o limite dos custos reconhecidos na condição de que os custos incorridos possam ser recuperados. Perdas em um contrato são reconhecidas imediatamente no resultado.

Receitas diferidas

O resultado das obras de curto prazo está registrado em Receitas Diferidas. O reconhecimento em conta de resultado é feito por ocasião do encerramento da obra.

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

l) Contratos de arrendamento

Em 1º de janeiro de 2019 entrou em vigor o CPC 06 (R2) - Operações de arrendamento mercantil, em substituição à versão anterior da referida norma (CPC 06 (R1)), estabelecendo os princípios para o reconhecimento, mensuração, apresentação e divulgação de operações de arrendamento mercantil e introduzindo um modelo único de contabilização de arrendamentos no balanço patrimonial para arrendatários. Um arrendatário reconhece um ativo de direito de uso, que representa o seu direito de utilizar o ativo arrendado, em contrapartida de um passivo de arrendamento, que representa a sua obrigação de efetuar pagamentos do arrendamento. A norma incluiu duas isenções de reconhecimento para os arrendatários: arrendamentos de ativos de baixo valor e arrendamentos de curto prazo (ou seja, arrendamentos com prazo de 12 meses ou menos). A Companhia e suas controladas não identificaram efeitos nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 como consequência da aplicação desta norma.

m) Resultado básico por ação

A Companhia e suas controladas efetuam os cálculos do resultado por ação utilizando o número médio ponderado de ações ordinárias totais em circulação, durante o período correspondente ao resultado conforme pronunciamento técnico CPC 41 - Resultado por Ação. O resultado básico por ação é calculado pela divisão do lucro/prejuízo do exercício pela média ponderada da quantidade de ações emitidas. A Companhia e suas controladas não possuem instrumentos com efeitos dilutivos, e, portanto, o resultado básico por ação é igual ao resultado diluído por ação.

n) Demonstração dos Fluxos de Caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o CPC 03 (R2).

4. Caixa e Equivalente de Caixa

	Consolidado		Controladora	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Caixa	81	87	49	59
Depósitos bancários à vista	110.278	101.747	54.840	51.032
Aplicações financeiras – renda fixa (i)	103.412	94.326	17.112	43.902
Outros títulos	662	662	662	662
	<u>214.433</u>	<u>196.822</u>	<u>72.663</u>	<u>95.655</u>

(i) As aplicações financeiras estão representadas basicamente por títulos de renda fixa (operações compromissadas, CDBs, e fundos de investimentos). Estas aplicações estão mantidas em instituições financeiras de primeira linha no país e no exterior, através da própria Companhia e de suas controladas, e apresentaram em média rentabilidade de 101% do CDI em 31.12.2022 (105% do CDI para 31.12.2021).

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Contas a receber de clientes

Por atividade	Consolidado		Controladora	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Locação	-	1.642	-	-
Agropecuária	-	33	-	-
Produtos Minerais	3.683	2.316	-	-
Construção Naval	-	21.153	-	-
Construção Civil	184.994	170.364	217.835	186.462
Outros (b)	84.796	50.186	59.369	32.495
Total circulante	273.473	245.694	277.204	218.957
Não circulante (a)	1.047.421	1.042.237	1.047.401	1.041.574
Total	1.320.081	1.287.932	1.323.792	1.260.531

Por vencimento	Consolidado		Controladora	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Vencido há mais que 180 dias	10.734	35.947	18.925	81.289
Vencido até 180 dias	1.970	78.004	-	2.895
A vencer até 30 dias	67.410	98.165	67.396	102.278
A vencer mais que 90 dias	193.359	33.578	190.883	32.495
Total circulante	273.473	245.694	277.204	218.957

(a) Os valores apresentados em 31 de dezembro de 2022 no montante de R\$ 1.047.421 (R\$ 1.042.237 em 31 de dezembro de 2021) são representados basicamente por ações transitadas em julgado e constituídos, portanto, por precatórios devidamente inscritos, e execuções judiciais da Álya.

(b) No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, refere-se basicamente ao contas a receber de R\$ 35.966 (controladora) da Acciona Energia por conta do distrato com o Consórcio Expresso Linha 6 SP.

Em 31 de dezembro de 2022, a Administração, com base em sua avaliação do risco de crédito, entende que não se faz necessária a constituição de provisão para perdas esperadas de crédito.

6. Estoques

	Consolidado		Controladora	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Almoxarifado (i)	5.011	6.403	4.037	5.140
Produtos Acabados (ii)	35.698	35.070	-	-
Rebanho de Gado e outros	-	8.490	-	-
Mercadorias para revenda	3.808	3.808	3.808	3.808
Outros	724	232	724	232
	45.241	54.003	8.569	9.180

(i) Representado por material de uso, consumo e reposição de peças.

(ii) Representado por produtos das áreas de siderurgia e mineração para venda.

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Impostos a Compensar

	Consolidado		Controladora	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
IRRF a compensar <i>(i)</i>	10.565	6.293	468	329
IRPJ a recuperar <i>(ii)</i>	70.246	64.549	68.612	63.162
CSLL a recuperar <i>(ii)</i>	1.689	877	1.681	869
INSS a compensar <i>(iii)</i>	12.881	19.196	12.881	19.196
ISS a compensar	1.474	3.609	1.474	3.609
ICMS a recuperar	5.814	5.849	5.669	5.673
Reintegra – Lei 12.546/11	13.387	13.387	13.387	13.387
IVA/IGV/Selo <i>(iv)</i>	9.819	8.798	-	-
IPI a recuperar	617	1.363	-	-
COFINS a compensar <i>(v)</i>	16.470	1.122	15.549	2
Imposto Retido de Fonte <i>(v)</i>	36.992	-	36.992	-
	<u>179.954</u>	<u>125.043</u>	<u>156.713</u>	<u>106.227</u>

- (i)* **IRRF a compensar** – refere-se basicamente a Imposto Renda Retido na Fonte de aplicações financeiras e de outras retenções.
- (ii)* **IRPJ / CSLL a recuperar** – refere-se basicamente ao Imposto de Renda e Contribuição social retidos na fonte sobre os faturamentos da Companhia e suas controladas contra seus clientes, e o Imposto de Renda pago no exterior por coligada/controlada investida pela Companhia. Este último só é utilizado para compensação quando da adição ao Lucro Real do resultado tributável das investidas no exterior, conforme legislação vigente.
- (iii)* **INSS a compensar** - Refere-se basicamente a retenção sobre faturamento dos encargos de previdência social.
- (iv)* **IVA / IGV** - Refere-se basicamente a impostos locais retidos nas Sucursais/empresas no exterior.
- (v)* Recebimento de título com retenção de COFINS e IRRF em nome da Companhia, que provisionado em conta judicial contra o Estado de Alagoas, conforme nota explicativa nº 20. Esta decisão foi proferida pelo Tribunal de Justiça do Estado. Em 31.12.2022 os saldos nas devidas rubricas são: COFINS R\$ 15.549 e IRRF R\$ 36.992.

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Outras Contas a Receber

	Consolidado				Controladora			
	Circulante		Não circulante		Circulante		Não circulante	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Consórcios (i)	96	32.554	282.518	262.878	-	-	149.989	131.331
Adiantamento a funcionário	16.193	15.042	-	-	16.076	14.523	-	-
Cauções	6.033	10.056	-	-	6.033	5.899	-	-
Impostos a recuperar	-	-	9.850	7.738	-	-	-	-
Créditos com parceiros (ii)	34.690	68.964	28.349	28.356	-	-	-	-
Despesas Antecipada (iii)	16.631	15.785	-	-	12.695	12.858	-	-
Venda de ativos (iv)	24.000	-	72.000	-	-	-	-	-
Outros créditos	2.684	10.799	574	614	-	2.764	-	-
	<u>100.327</u>	<u>153.200</u>	<u>393.291</u>	<u>299.586</u>	<u>34.804</u>	<u>36.044</u>	<u>149.989</u>	<u>131.331</u>

- (i) Refere-se a desequilíbrio financeiro nos aportes das consorciadas no consórcio afetando o conta corrente entre as consorciadas.
- (ii) Refere-se a investida QGI Brasil, Tique (*antiga Queiroz Galvão International*) e Sucursais, que têm créditos com outras empresas no exterior, não pertencentes ao grupo econômico.
- (iii) Controladora – o saldo refere-se basicamente a prêmio de seguros diversos, com prazo de vigência de 12 meses.
- (iv) Os montantes de R\$ 24.000 e 72.000, referem-se ao contas a receber da Agropecuária Rio Aratau, relativo à venda de todos os seus ativos (terras, máquinas, instalações, animais de produção), no valor total de R\$ 176.442 a terceiros, conforme descrito na nota explicativa nº 20

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

9. Participações em Sociedades Controladas e Coligadas

O quadro abaixo apresenta a composição do saldo do investimento em controladas, coligadas e empreendimento controlados em conjunto.

a) Investimentos	Participação	31.12.2021	Dividendos	V. cambial	A.A.P	Aporte/baixa	R.E.P	Prov. perda	31.12.2022
QUEIROZ GALVÃO ZCS	25,00%	19.733	-	-	-	-	(19.879)	146	-
QUEIROZ PETRO S/A	40,59%	56	-	-	-	-	(13)	-	42
NEDL CONSTRUÇÕES	14,60%	1.511	-	-	(11)	150	(132)	-	1.518
Brasil não consolidados		21.300	-	-	(11)	150	(20.025)	146	1.560
CONSTRUCTORA SUR	33,33%	324	-	(6)	-	-	(11)	-	307
INTERSUR CONCESSIONES	33,33%	38.818	(29.554)	(637)	18	-	18.638	-	27.283
OPERADORA SURPERU	33,33%	2.073	(2.373)	(34)	-	-	15.098	-	14.764
CONS. VIAL BIOCEANICO	50,00%	5.986	-	(753)	(49)	-	(19.008)	13.824	-
CONS. ARTIBONITO	70,00%	76	-	(3)	(95)	-	629	-	607
RIG OIL GAS CONTRACTORS	25,48%	3.781	-	-	(3.781)	-	-	-	-
Exterior não consolidados		51.058	(31.927)	(1.433)	(3.907)	-	15.346	13.824	42.961
Investimentos não consolidado (i)		72.358	(31.927)	(1.433)	(3.918)	150	(4.679)	13.970	44.521
GUARANY SIDERURGIA	100,00%	54.918	-	-	15	-	(13.663)	-	41.270
AGROP RIO ARATAU	100,00%	8.810	-	-	(304)	-	150.875	-	159.381
QUEIROZ MINERAÇÃO FRONTIS	100,00%	10.302	-	-	-	-	(387)	-	9.915
CONSTRUÇÕES	100,00%	63	-	-	(23)	173	(10)	-	203
LOCAV LOCADORA	50,00%	21.706	(9.117)	-	-	(23.750)	11.161	-	-
TRANSPORT GUARANY	100,00%	3.722	-	-	131	-	31	-	3.884
QUEIROZ G. PARTICP. CONCESSÕES	100,00%	-	-	-	460	4.588	(3.068)	-	1.980
QGI BRASIL S/A	67,55%	107.790	-	-	-	-	(5.751)	-	102.039
Brasil consolidados		207.311	(9.117)	-	279	(18.989)	139.188	-	318.672
TIQUE INVEST. HOLDING	100,00%	344.831	-	(22.419)	-	-	(4.479)	-	317.933
SUCURSAL PANAMA	100,00%	378	-	(25)	-	-	(46)	-	307
SUCURSAL R DOMENICANA	100,00%	72.738	-	(3.574)	-	-	8.184	-	77.348
SUCURSAL GANA	100,00%	51.614	-	(21.824)	-	-	(769)	-	29.021
SUCURSAL ARGENTINA	100,00%	35.414	-	(16.167)	3.901	-	(21.588)	-	1.560
SUCURSAL PERU	100,00%	66.590	-	(1.093)	(2.836)	-	(5.183)	-	57.478
SUCURSAL HONDURAS	100,00%	12.901	-	(987)	-	-	(2.697)	-	9.217
SUCURSAL CHILE	100,00%	7.400	-	(498)	-	-	415	-	7.317
SUCURSAL GUIANA	100,00%	-	-	-	-	-	40	-	40
EXP HIDREL 5 DE NOVIEMBR	100,00%	14.638	-	(952)	-	-	(335)	-	13.351
CONSTRUCTORA RECIFE SAC	100,00%	24.550	-	(403)	1.205	-	(3.464)	-	21.888
QGI OIL GAS CONTRACTORS	80,00%	13.115	-	-	-	-	(2)	-	13.113
Exterior consolidados		644.169	-	(67.942)	2.270	-	(29.924)	-	548.573
Consolidados		851.480	(9.117)	(67.942)	2.549	(18.989)	109.264	-	867.245
Total do investimento		923.838	(41.044)	(69.375)	(1.369)	(18.839)	104.585	13.970	911.766
b) Provisão p/ perda investimento									
QUIP S/A	29,75%	(14.626)	-	-	-	-	(4.685)	-	(19.311)
QUEIROZ GALVÃO ZCS	25,00%	-	-	-	-	-	-	(146)	(146)
SUCURSAL LÍBIA	100,00%	(14.169)	-	714	-	-	(472)	-	(13.927)
CONS. VIAL BIOCEANICO	50,00%	-	-	-	-	-	-	(13.824)	(13.824)

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

a) Investimentos	Participação	31.12.2021	Dividendos	V. cambial	A.A.P	Aporte/baixa	R.E.P	Prov. perda	31.12.2022
não consolidado (i)		(28.795)	-	714	-	-	(5.157)	(13.970)	(47.208)
QUEBEC	65,00%	(619)	-	-	-	-	(28)	-	(647)
SUCURSAL BOLÍVIA	94,78%	(3.927)	-	277	-	-	(1.735)	-	(5.385)
SUCURSAL ANGOLA	100,00%	(1.715)	-	(72)	-	-	(14.258)	-	(16.045)
SUCURSAL PARAGUAI	100,00%	(928)	-	116	-	-	114	-	(698)
Consolidados		(7.189)	-	321	-	-	(15.907)	-	(22.775)
Total da provisão para perda investimentos		(35.984)	--	1.035	-	-	(21.064)	(13.970)	(69.983)
c) Movimentação do investimento em 2022			(41.044)	(68.340)	(1.369)	(18.369)	83.521	-	

Investimentos não consolidados

a) Investimentos	Participação	R.E.P	Investimentos
QUEIROZ PETRO S/A	40,59%	(13)	42
NEDL CONSTRUÇÕES	14,60%	(132)	1.518
CONSTRUCTORA SUR	33,33%	(11)	307
INTERSUR CONCESSIONES	33,33%	18.638	27.283
OPERADORA SURPERU	33,33%	15.098	14.764
CONS. ARTIBONITO	70,00%	629	607
QGI BRASIL	-	-	29.616
LOCAV	-	11.161	-
CRB	-	(2.511)	103
Total do investimento não consolidado		42.859	74.240
b) Provisão para perda em investimento			
QUEIROZ GALVÃO ZCS	25,00%	(19.879)	(146)
CONS. VIAL BIOCEANICO	50,00%	(19.008)	(13.824)
SUCURSAL LÍBIA	100,00%	(472)	(13.927)
QUIP S/A	29,75%	(4.685)	(13.310)
Total da perda não consolidada		(44.044)	(47.207)
c) Total da Equivalência não consolidada		(1.185)	

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Composição dos investimentos em 31.12.2021:

Investimentos	Particip. %	31.12.2020	Dividendos	Variação cambial	AAP	Aporte	R.E.P	Provisão perda	31.12.2021
QUEIROZ GALVÃO ZCS	25,00%	19.824	-	-	(45)	-	(46)	-	19.733
QUEIROZ PETRO S/A	40,59%	71	-	-	-	-	(15)	-	56
NEDL CONSTRUÇÕES	14,60%	1.134	-	-	11	192	174	-	1.511
Brasil não consolidados		21.029	-	-	(34)	192	113	-	21.300
CONSTRUCTORA SUR	33,33%	363	-	(9)	-	-	(30)	-	324
INTERSUR CONCESSIONES	33,33%	24.315	(2.588)	(696)	-	-	17.787	-	38.818
OPERADORA SURPERU	33,33%	12.044	(20.030)	(314)	-	-	10.373	-	2.073
CONS. VIAL BIOCEANICO	50,00%	1.002	-	79	1.440	-	3.465	-	5.986
CONS. ARTIBONITO	70,00%	-	-	-	-	-	76	-	76
RIG OIL GAS CONTRACTORS	25,48%	3.802	-	280	303	-	(604)	-	3.781
Exterior não consolidados		41.526	(22.618)	(660)	1.743	-	31.067	-	51.058
Investimentos não consolidado (i)		62.555	(22.618)	(660)	1.709	192	31.180	-	72.358
GUARANY SIDERURGIA	100,00%	144.793	-	-	(3.743)	-	(86.132)	-	54.918
AGROP RIO ARATAU	100,00%	6.777	-	-	-	-	2.033	-	8.810
QUEIROZ MINERAÇÃO	100,00%	31.360	-	-	-	-	(21.058)	-	10.302
FRONTIS CONSTRUÇÕES	100,00%	257	-	-	-	-	(194)	-	63
LOCAV LOCADORA	50,00%	18.704	-	-	-	-	3.002	-	21.706
TRANSPORT GUARANY	100,00%	4.400	-	-	-	-	(678)	-	3.722
QGI BRASIL S/A	67,55%	107.689	(5)	-	-	-	106	-	107.790
Brasil consolidados		313.980	(5)	-	(3.743)	-	(102.921)	-	207.311
QUEIROZ G INTERNATIONAL	100,00%	333.432	-	24.626	-	-	(13.227)	-	344.831
SUCURSAL PANAMA	100,00%	417	-	31	-	-	(70)	-	378
SUCURSAL R DOMINICANA	100,00%	48.109	-	4.452	25.308	-	(5.131)	-	72.738
SUCURSAL GHANA	100,00%	171.496	(123.439)	(2.029)	1.982	-	3.604	-	51.614
SUCURSAL ARGENTINA	100,00%	3.093	-	(376)	37.342	-	(4.645)	-	35.414
SUCURSAL PERU	100,00%	71.151	-	(1.854)	2.673	-	(5.380)	-	66.590
SUCURSAL HONDURAS	100,00%	85.360	(60.723)	5.404	(14.971)	-	(2.169)	-	12.901
SUCURSAL CHILE	100,00%	7.762	-	(805)	(7)	-	450	-	7.400
SUCURSAL BOLIVIA	94,78%	1.017	-	77	737	-	(5.758)	3.927	-
EXP HIDREL 5 DE NOVIEMBR	100,00%	14.054	-	1.038	-	-	(454)	-	14.638
CONSTRUCTORA RECIFE SAC	100,00%	25.228	-	(658)	(1)	-	(19)	-	24.550
QGI OIL GAS CONTRACTORS	80,00%	84.836	(59.888)	6.266	(2.099)	-	(16.000)	-	13.115
Exterior consolidados		845.955	(244.049)	(36.171)	50.964	-	(48.799)	3.927	644.169
Consolidados		1.159.935	(244.054)	(36.171)	47.221	192	(151.720)	3.927	851.480
Total do investimento		1.222.490	(266.672)	(35.511)	48.930	192	(120.540) I	3.927	923.838
Provisão para perda em investimento	particip. %	31.12.2020		Variação cambial	AAP		R.E.P	Provisão o perda	31.12.2021
QUEBEC	65,00%	(40)		-	-		(579)	-	(619)
SUCURSAL LÍBIA	100,00%	(45.545)		31.376	-		-	-	(14.169)
QUIP S/A	29,75%	(13.029)		-	-		(1.596)	-	(14.626)
SUCURSAL BOLIVIA	94,78%	-		-	-		-	(3.927)	(3.927)
SUCURSAL VENEZUELA	100,00%	(39)		38	-		-	-	-
SUCURSAL ANGOLA	100,00%	(18.599)		(4.469)	20.543		809	-	(1.715)
SUCURSAL PARAGUAI	100,00%	(73)		(6)	385		(1.234)	-	(928)
		(77.325)		(26.939)	-		2.600 II	(3.927)	(35.984)
				62.451			(123.140) I + II		

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Imobilizado Consolidado

a) Imobilizado	Vida útil Estimada	Custo de aquisição em 2022			
		Saldo inicial	Aquisições	Baixas	Saldo final
Equipamento de Campo	10	340.317	2.530	(83.060)	259.787
Construções Civas	25	34.109	22	(10.082)	24.049
Instalações	25	61.978	281	(3.739)	58.520
Equipamento de Oficina	10	45.419	2.769	(14.185)	34.003
Terrenos	-	48.280	30.119	(1.127)	77.272
Imobilização em Curso	10	152	-	(152)	-
Veículos	20	203.007	2.690	(69.546)	136.151
Outros Imobilizados	10	36.459	242	(23.540)	13.161
Pastagens, Florestas	-	2.232	-	(2.232)	-
Animais de Produção	-	3.394	-	(3.394)	-
Máquinas, Aparelhos	10	32.603	3.473	(6.282)	29.794
Total do custo de aquisição		807.950	42.126 ¹	(217.339)	632.727
Depreciação acumulada em 2022					
		Saldo inicial	depreciação	Baixas	Saldo final
Equipamento de Campo	10	(329.138)	(1.631)	82.496	(248.273)
Construções Civas	25	(20.514)	(1.055)	8.300	(13.269)
Instalações	25	(16.433)	(1.074)	(12.237)	(29.744)
Equipamento de Oficina	10	(41.278)	(1.045)	11.757	(30.566)
Terrenos	-	-	-	-	-
Imobilização em Curso	10	(152)	-	152	-
Veículos	20	(198.888)	(1.643)	67.582	(132.949)
Outros Imobilizados	10	(24.833)	(1.088)	18.018	(7.903)
Pastagens, Florestas	-	(2.232)	-	2.232	-
Animais de Produção	-	(2.801)	-	2.801	-
Máquinas, Aparelhos	10	(25.224)	(3.682)	16.198	(12.708)
Total do custo de aquisição		(661.493)	(11.218) ²	197.299	(475.412)
Total do imobilizado líquido		146.457		(20.040) ³	157.325
Custo de aquisição em 2022					
b) Intangível		Saldo inicial	Aquisições	Baixas	Saldo final
Marca e tecnologia	-	31.945	-	-	31.945
Acervo técnico	-	156	48	-	204
Software	10	10.747	48	(96)	10.699
Total do custo		42.848	96 ¹	(96)	42.848
Amortização acumulada em 2022					
		Saldo inicial	amortização	Baixas	Saldo final
Software		(10.140)	(18)	73	(10.085)
Total da amortização		(10.140)	(18) ²	73	(10.085)
Total do intangível líquido		32.708		(23) ³	32.763

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

c) Movimentação do Ativo imobilizado e intangível em 2022

	¹ Aquisições	² Depreciação /Amortização	³ Baixas
Imobilizado	42.126	(11.218)	(20.040)
Intangível	96	(18)	(23)
Totais	42.222	(11.236)	20.063

Tipo de Imobilizado	Taxa Anuais de Depreciação	Custo de aquisição				Depreciação acumulada	Saldo em 31.12.2021
		Em 31.12.2020	Aquisição em 2021	Baixa em 2021	Em 31.12.2021		
Equipamento de Campo	10	337.043	7.828	(4.554)	340.317	(329.138)	11.179
Construções Civas	25	34.126	-	(17)	34.109	(20.514)	13.595
Instalações	25	159.354	136	(109.077)	61.978	(16.433)	33.980
Equipamento de Oficina	10	43.921	1.498	-	45.419	(41.278)	4.141
Terrenos	-	49.591	253	(1564)	48.280	-	48.280
Imobilização em Curso	10	152	-	-	152	(152)	-
Veículos	20	199.889	4.054	(936)	203.007	(198.888)	4.119
Outros Imobilizados	10	36.713	538	(792)	36.459	(24.833)	11.626
Pastagens, Florestas	-	2.232	-	-	2.232	(2.232)	-
Animais de Produção	-	2.801	1.119	(526)	3.394	(2.801)	593
Máquinas, Aparelhos	10	63.682	540	(20.054)	44.168	(25.224)	18.944
		929.504	15.966	(137.520)	807.950	(661.493)	146.457

Tipo de intangível	Custo de aquisição				Amortização acumulada	Saldo em 31.12.2021
	custo em 31.12.2020	Aquisição	Baixa	custo em 31.12.2021		
Marcas e Tecnologias	31.945	-	-	31.945	-	31.945
Acervo técnico	156	-	-	156	-	156
Software	10.683	64	-	10.747	(10.140)	607
	42.784	64	-	42.848	(10.140)	32.708

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Controladora

a) Imobilizado	Vida útil Estimada	Custo de aquisição em 2022			
		Saldo inicial	Aquisições	Baixas	Saldo final
Equipamento de Campo	10	311.915	7.634	(73.374)	246.175
Construções Cíveis	25	24.013	22	(1.636)	22.399
Instalações	25	5.579	279	(1.799)	4.059
Equipamento de Oficina	10	41.859	2.705	(13.711)	30.853
Terrenos	-	27.375	119	1.554	29.048
Veículos	20	153.343	730	(37.879)	116.194
Outros Imobilizados	10	4.174	152	(2.186)	2.141
Total do custo de aquisição		568.258	11.641¹	(129.031)	450.868
Depreciação acumulada em 2022					
		Saldo inicial	depreciação	Baixas	Saldo final
Equipamento de Campo	10	(302.854)	(4.956)	73.432	(234.378)
Construções Cíveis	25	(11.384)	(773)	-	(12.157)
Instalações	25	(4.649)	(613)	1.721	(3.541)
Equipamento de Oficina	10	(37.923)	(1.559)	12.723	(26.759)
Veículos	20	(152.005)	(42)	37.483	(114.564)
Outros Imobilizados	10	(3.858)	(146)	2.083	(1.921)
		(512.673)	(8.089)²	127.442	(393.320)
		55.585		(1.589)³	57.548
Custo de aquisição em 2022					
b) Intangível		Saldo inicial	Aquisições	Baixas	Saldo final
Marcas e Tecnologias		31.945	-	-	31.945
Software		979	48	(96)	931
Total do custo		32.924	48¹	(96)	32.876
Amortização acumulada em 2022					
		Saldo inicial	amortização	Baixas	Saldo final
Software		(465)	(18)	94	(389)
		(465)	(18)²	94	(389)
Total do intangível líquido		32.459		(2)³	32.487

c) Movimentação do Ativo imobilizado e intangível em 2022

	¹ Aquisições	² Depreciação /Amortização	³ Baixas
Imobilizado	11.641	(8.089)	(1.589)
Intangível	48	(18)	(2)
Totais	11.689	(8.107)	(1.591)

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Tipo de Imobilizado	Taxa Anuais de Depreciação	Custo de aquisição				Em 31.12.2021	Depreciação acumulada	Saldo em 31.12.2021
		Em 31.12.2020	Aquisição em 2021	Baixa em 2021	outros			
Equipamento de Campo	10	308.490	3.425	-	-	311.915	(302.854)	9.060
Construções Civas	25	24.030	-	(17)	-	24.013	(11.384)	12.630
Instalações	25	5.443	136	-	-	5.579	(4.649)	930
Equipamento de Oficina	10	40.407	1.452	-	-	41.859	(37.923)	3.936
Terrenos	-	29.048	-	-	(1.673)	27.375	-	27.374
Veículos	20	150.575	976	-	1.792	153.343	(152.005)	1.338
Outros Imobilizados	10	3.975	226	(27)	-	4.174	(3.858)	317
		561.968	6.215	(44)	119	568.258	(511.673)	55.585

Tipo de intangível	Custo de aquisição			Amortização acumulada	Saldo em 31.12.2021
	custo em 31.12.2020	Aquisição	Baixa		
Marcas e Tecnologias	31.945	-	-	-	31.945
Software	934	65	-	(485)	514
	32.879	65	-	(485)	32.459

11. Fornecedor

	Consolidado		Controladora	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Fornecedor no Brasil	93.260	92.786	87.435	118.022
Subempreiteiros	15.485	935	-	-
Fornecedor no Exterior	23.165	30.919	-	-
	131.910	124.640	87.435	118.022

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Partes Relacionadas

- a) Os mútuos com empresas ligadas, não tem prazo definido e nem remuneração prevista. Os saldos oriundos de mútuos e transações com empresas ligadas são:

	Consolidado				Controladora			
	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2022		31.12.2021	
	Receber	Pagar	Receber	Pagar	Receber	Pagar	Receber	Pagar
Engetec Const. Montagens (i)	-	-	-	(31.653)	-	-	-	(31.653)
Queiroz Galvão S.A. (ii)	-	(241.118)	20.629	-	-	(241.118)	20.629	-
Queiroz Galvão Negócios (ii)	-	(98.880)	-	(7.893)	-	(98.880)	269	-
Agropecuária Rio Arataú (ii)	-	-	-	-	-	(19.924)	-	-
CQG Oil & Gas	44.468	-	44.468	-	-	-	-	-
CQG Off Shore	158.710	-	165.751	-	-	-	-	-
QGI Oil & Gas	-	-	-	-	11.046	-	16.130	-
QUIP S/A (iii)	56.502	-	53.649	-	56.502	-	53.649	-
Estaleiro Atlântico Sul	6.776	-	6.183	-	6.776	-	6.183	-
Operações com o exterior	32.089	-	-	-	-	(184.368)	-	(254.140)
Queiroz Petro	-	(8.824)	-	(8.824)	-	(8.824)	-	(8.824)
Queiroz Galvão Mineração	-	-	-	-	16.133	-	16.235	-
Locav	-	(27.758)	-	-	-	(27.758)	-	(35.634)
Queiroz Galvao Des. Imobiliário	6.675	-	-	-	6.675	-	-	-
Frontis Const. Montagens	-	-	-	-	47.734	-	-	-
Outras partes ligadas	-	-	-	-	519	-	356	-
Subtotal	305.212	(348.822)	290.680	(48.370)	145.385	(580.872)	113.451	(330.251)

	Consolidado		Controladora	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
A receber	305.212	290.680	145.385	113.451
A pagar	(348.822)	(48.370)	(580.872)	(330.251)
Total Líquido	(43.610)	242.310	(435.487)	(216.800)

(i) O saldo do mútuo entre a Companhia e a Álya Construtora S.A., foi liquidado em 25/02/2022.

(ii) Em 2022, a Álya realizou amortizações extraordinárias nas dívidas com os credores do Acordo Global de reestruturação através dos recursos recebidos via mútuo (*Vide nota 13*).

A Companhia reduziu o valor da dívida com os credores e em contrapartida aumentou o passivo com as partes relacionadas QGSA (Controladora da Companhia), QGDN e Agropecuária Rio Arataú.

No quadro abaixo é detalhado a movimentação do passivo com as partes onde demonstra os valores amortizados por cada parte relacionada:

	QGSA	QGDN	Rio Arataú	Total
Saldo em 31.12.2021	20.629	(7.893)	-	12.736
Operação de Mútuo	(107.820)	242.085	(8.363)	125.902
Amortizações de dívidas (<i>nota 13.ii</i>)	(153.927)	(135.384)	(19.924)	(300.872)
Saldo em 31.12.2022	(241.118)	(98.808)	(19.924)	(162.234)

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

b) Resultado - No exercício de 2022 a Álya realizou as seguintes operações com partes relacionadas:

	Receitas	Custo
<u>Engetec Const. Montagens (i)</u>	105.683	-
<u>Locav Locadora (ii)</u>	-	6.894
<u>Concessionária Rodovia dos Tamoios (iii)</u>	234.260	-
<u>Venda de imobilizado:</u>		
-Arendal	2	
-Engetec Const. Montagens	490	
-Locav Locadora	31.880	
-Vital	426	
<u>Venda de sucata:</u>	2.281	
<u>Resultado financeiro c/ Variação cambial - Partes relacionadas</u>	15.611	
Total	390.633	6.894

Em 2021:

	Receitas	Serv. A faturar	Aluguéis a pagar
Engetec Const. Montagens (i)	(35.634)	-	-
Locav Locadora (ii)	-	-	(35.634)
Concessionária Rodovia dos Tamoios (iii)	466.586	18.262	-
Total	430.952	18.262	(35.634)

- (i) Operações de locação de equipamentos e veículos entre a Companhia e a Engetec, para suprir a necessidade junto aos contratos.
- (ii) Operações de locação de equipamentos e veículos entre a Locav e a Companhia, para suprir a necessidade junto aos contratos.
- (iii) Receita final do contrato da obra de Duplicação da Rodovia dos Tamoios no litoral norte do Estado de São Paulo.

c) Remuneração da administração: A Álya não possui Conselho de Administração, sendo a administração da Companhia exercida pela Diretoria. A Diretoria foi reeleita em Assembleia Geral Extraordinária de 23/03/2021. Os diretores são todos empregados da Companhia e suas remunerações se baseiam em contratos de trabalho, regido pelas regras da CLT.

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Financiamentos

a) Composição em 31 de dezembro de 2022:

Instituição Financeira	Modalidade	Encargos	Consolidado		Controladora	
			Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Itaú	Finame	4,83% TJLP	2.219	257	2.219	257
Banco Bradesco	Finame	5,75% TJLP	2.354	154	2.354	154
Caterpillar financial	Finame	4,75% TJLP	3.903	5.702	3.903	5.702
CCB (ii)	CCB	130% CDI	33.860	103.900	33.860	103.900
Debêntures (ii)	Debentures	130% CDI	60.984	206.205	60.984	206.205
			103.320	316.218	103.320	316.218

b) Composição em 31 de dezembro de 2021:

Instituição Financeira	Modalidade	Encargos	Consolidado		Controladora	
			Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Itaú (i)	Finame	4,83% TJLP	2.261	2.466	2.261	2.466
Banco Bradesco (i)	Finame	5,75% TJLP	2.354	2.504	2.354	2.504
Caterpillar financial (i)	Finame	4,75% TJLP	2.761	3.046	2.761	3.046
BNDES (i)	Finame	6,00% TJLP	2	50	-	-
CCB (ii)	CCB	130% CDI	33.650	112.324	33.650	112.324
Debêntures (ii)	Debentures	130% CDI	114.294	381.520	114.294	381.520
			155.322	501.910	155.320	501.860

c) A CQG em 2021 com a reestruturação da sua dívida, efetuou a liquidação de R\$ 441.457 com terceiros através de dívida adquirida com a sua controladora (QG S/A.), no mesmo montante. Para liquidação da dívida da CQG, a QG S/A utilizou todo o valor líquido a receber da CQG, mantida e registrada em partes relacionada, para aumentar o capital social dela. Conforme detalhado abaixo:

Saldo a receber da QG S/A	117.380
Saldo a pagar para a QG S/A (Supracitado)	(441.458)
Saldo utilizado para aumento de capital (Nota 17 a)	(324.078)

i) Os financiamentos das modalidades Finame têm prazo médio para pagamento de 36 meses com vencimentos das últimas parcelas entre 2023 e 2025.

ii) As modalidades CCB e Debêntures, fizeram parte de um processo de reestruturação financeira do Grupo, que se consolidou em 25 de outubro de 2019. O prazo final para pagamento é em 2037.

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em outubro de 2019 o Grupo Queiroz Galvão concretizou a reestruturação de suas dívidas financeiras. No processo de reestruturação a QG S/A assumiu dívidas de suas subsidiárias, alongando o prazo por 18 anos, considerando um ano de carência de juros e início de amortização no segundo semestre de 2021, da mesma forma do alongamento de suas dívidas.

Modalidade	Escritura/contrato	Juros Remuneratórios		
		31.12.2022	31.12.2021	
CCB	Privada	130% CDI	137.759	145.973
Debêntures	Pública	130% CDI	187.855	308.597
Debêntures	Privada	130% CDI	79.334	187.218
			<u>404.948</u>	<u>641.788</u>

Em 2022 a Álya Construtora reduziu significativamente seu passivo financeiro das modalidades CCB e Debêntures, a redução ocorre devido à realização de amortizações antecipadas nas suas dívidas no montante de R\$ 300.872. Foram utilizados para pagamentos os recursos financeiros recebidos via mútuo de sua controladora Queiroz Galvão S.A, e suas partes relacionadas QG Desenvolvimento de Negócios e Agropecuária Rio Aratau (*Vide nota 12*).

14. Obrigações Fiscais, Salários e Encargos Sociais

	Consolidado				Controladora			
	31.12.2022		31.12.2021		31.12.2022		31.12.2021	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Obrig. fiscais s/ faturamento (i)	8.959	-	17.493	-	8.701	-	17.265	-
Parcel. impostos/contribuições	484	1.703	52	85	484	1.703	32	85
Retenções de impostos terceiros (ii)	5.524	-	8.741	-	3.026	-	8.319	-
Obrigações fiscais – diferido (iii)	-	48.617	1.211	33.401	-	48.618	-	33.401
Obrig. fiscais s/ rec. financeiras	3.926	-	143	-	3.154	-	143	-
Obrig. fiscais s/ lucro	2.661	2.725	3.972	2.932	-	-	-	-
	<u>21.945</u>	<u>53.045</u>	<u>31.611</u>	<u>36.418</u>	<u>15.307</u>	<u>50.321</u>	<u>25.759</u>	<u>33.486</u>
Salários e encargos sociais	21.747	-	22.151	-	17.978	-	18.209	-
Provisões trabalhistas	14.493	-	28.485	-	12.683	-	25.824	-
	<u>36.240</u>	<u>-</u>	<u>50.636</u>	<u>-</u>	<u>30.661</u>	<u>-</u>	<u>44.033</u>	<u>-</u>
	<u>57.794</u>	<u>53.045</u>	<u>82.247</u>	<u>36.418</u>	<u>46.026</u>	<u>50.321</u>	<u>69.792</u>	<u>33.486</u>

- (i) Refere-se basicamente aos tributos federais, estaduais e municipais sobre a receita bruta.
- (ii) Refere-se basicamente aos tributos retidos sobre prestação de serviço de terceiros.
- (iii) Refere-se basicamente aos tributos PIS, COFINS e ISS, incidentes sobre a receita bruta, onde serão diferidos para o momento dos recebimentos das faturas (*regime de caixa*). Estes tributos têm origem na prestação de serviços a órgãos da administração pública.

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Outras Contas a Pagar

<u>Circulante</u>	Consolidado		Controladora	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Credores diversos (ii)	28.546	75.451	23.724	23.720
Consórcio	10.112	-	-	-
Outras obrigações	793	5.987	368	229
Total	39.451	81.438	24.092	23.948
<u>Não Circulante</u>				
Retenções contratuais (i)	43.446	44.513	41.815	42.883
Consórcio	8.570	8.715	-	-
Títulos a pagar (iv)	17.923	-	17.923	-
Credores diversos (iii)	2.727	4.858	-	-
Total	72.666	58.006	59.737	42.883

(i) Valores retidos de faturamento de terceiros, pela prestação de serviços com mão-de-obra, visando resguardar o caixa da companhia de possíveis litígios trabalhistas.

(ii) Refere-se a investida Tique Investment (*antiga Queiroz Galvao International*), que tem débitos com outras empresas no exterior que não pertencem ao grupo, sem cláusulas de juros e correção. .

(iii) A redução dos valores deve-se a assunção de dívidas por empresas no exterior.

Contrato de aquisição de quotas da Locav junto a QG Tec. Defesa e Segurança S.A., será pago pela COMPRADORA ao VENDEDOR em uma parcela única até o dia 01 de setembro de 2035.

16. Provisão para contingências

O prazo estimado para liquidação das provisões para contingências foi baseado na melhor estimativa da Administração na data das demonstrações contábeis individuais e consolidadas. A Companhia e suas controladas estão envolvidas em processos para riscos trabalhistas, cíveis e fiscal considerados como prováveis de perda. Os processos trabalhistas, basicamente envolvendo ex-empregados ou empresas prestadoras de serviços, estão relacionados principalmente com pedidos de horas extras, intervalo intrajornada e insalubridade, bem como seus reflexos e respectivos encargos e quando aplicáveis, são amparados por depósitos judiciais

a) A Companhia e suas controladas, igualmente, estão envolvidas em processos considerados como prováveis de perda, devidamente contingenciados, assim demonstrados:

	Consolidado		Controladora	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Cível provável	13.601	13.601	13.601	13.601
Trabalhista provável	140.091	136.737	138.064	136.737
Fiscal provável	13.422	13.422	13.422	13.422
	167.114	163.760	165.087	163.760

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A Companhia e suas controladas são partes em outros processos para os quais a Administração, com base na avaliação de seus assessores legais, internos e externos, não constituiu provisão para riscos trabalhistas, tributários e cíveis, por entenderem que os riscos são de perda possível. Esses processos são de naturezas cíveis e trabalhistas e em 31 de dezembro de 2022 totalizam R\$ 2.196.699 mil (R\$ R\$ 3.060.894 mil em 31 de dezembro de 2021).

Tipo	31.12.2022	31.12.2021
Cível	1.998.079	2.986.055
Trabalhista	111.404	65.531
Tributário	87.216	9.308
	<u>2.196.699</u>	<u>3.060.894</u>

b) Depósitos judiciais

Tipo	Consolidado		Controladora	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Depósitos Judiciais - Cível	42.330	40.849	42.330	40.361
Depósitos Judiciais - Trabalhista	19.303	20.457	18.390	20.129
Depósitos Judiciais - Tributário	6.832	6.923	6.832	6.923
	<u>68.465</u>	<u>68.229</u>	<u>67.552</u>	<u>67.413</u>

17. Patrimônio Líquido

a) Capital social

O Capital social subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2021, é de R\$ 2.265.248, dividido em 1.515.888.074 ações ordinárias, todas nominativas, sem valor nominal.

Em 25 de junho de 2021 a Companhia, em Assembleia Geral Extraordinária - AGE, aprovou o aumento do capital social no valor de R\$ 324.077.879,23 (trezentos e vinte e quatro milhões setenta e sete mil oitocentos e setenta e nove reais e vinte e três centavos), pela sua única acionista mediante a redução de dívidas com partes relacionadas (conforme mencionado na Nota explicativa 14), passando o capital social da Companhia de R\$ 1.941.170.129,01 (um bilhão, novecentos e quarenta e um milhões cento e setenta mil cento e vinte e nove reais e um centavos) para R\$ 2.265.248.008,24 (dois bilhões duzentos e sessenta e cinco milhões, duzentos e quarenta e oito mil, oito reais e vinte e quatro centavos) subscrito e integralizado pela acionista única Queiroz Galvão S.A.

b) Dividendos

De acordo com o Estatuto Social, é assegurado aos acionistas da companhia um dividendo mínimo obrigatório de 3% do lucro líquido ajustado na forma legal.

c) Reserva legal

A reserva legal é constituída mediante apropriação de 5% do lucro líquido do exercício social, em conformidade com o artigo 193 da lei nº. 6.404/76.

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

d) Resultado por ação

	31.12.2022	31.12.2021
Lucro/(Prejuízo) atribuído aos acionistas controladores	95.924	(316.271)
Quantidade de ações	1.515.888.074	1.515.888.074
Prejuízo por ação – RS	0,0633	(0,2086)

e) Reserva de reavaliação

O valor da reavaliação do ativo imobilizado é a diferença entre o valor líquido contábil do bem e o valor de mercado, com base em laudo técnico elaborado por três peritos ou entidade especializada. A partir de 01.01.2008, a Reserva de Reavaliação foi extinta, por força da Lei 11.638/2007. O saldo remanescente nesta rubrica refere-se a terrenos e à marca, os quais não sofrem os efeitos da amortização. O efeito trazido ao balanço consolidado da Companhia tem origem na controladora (Construtora Queiroz Galvão S.A.).

f) Reserva de Lucro a Realizar

Debêntures Perpétuas

Em 25 de maio de 2011, a Construtora Queiroz Galvão S.A. emitiu 250 debêntures conversíveis em ações com o Brazil XXI Fundo de Investimento em Participações (BRAZIL FIP). As Debêntures são da forma nominativa, escritural e serão conversíveis a qualquer tempo a partir da data de emissão em ações preferenciais, sem direito a voto, de emissão da Emissora (“Ações Preferenciais”). As Debêntures são da espécie quirografária e têm prazo de vencimento indeterminado e estão registradas na rubrica de Reserva de lucros – Lucros a realizar. Em 2021 o saldo de debêntures perpétuas foi liquidado com a reestruturação de dívidas da Companhia, conforme descrito na Nota explicativa nº 13..

18. Receita Operacional Líquida

	<u>Consolidado</u>		<u>Controladora</u>	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
<u>Receitas bruta</u>				
Receita Prestação de Serviços	815.179	1.088.977	703.053	1.043.500
Receita Revenda Mercadorias	42.268	8.571	-	-
Receita Venda Produção	32.035	33.025	-	-
Receita de Locação	109.458	-	106.208	-
Ajuste IN SRF 21/79	(48.083)	(7.472)	(48.083)	(7.472)
	950.799	1.123.101	761.120	1.036.028
<u>Impostos Incidentes</u>				
	(70.335)	(62.073)	(63.557)	(57.044)
Total da receita líquida	880.522	1.061.028	697.621	978.984
	=====	=====	=====	=====
	=====	=====	=====	=====

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

19. Custos e Despesas Administrativas

	Consolidado		Controladora	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
a) Custos				
Custos de Materiais	(201.176)	(310.942)	(176.575)	(259.769)
Custos de Pessoal	(238.615)	(303.305)	(226.789)	(290.878)
Custos c/ Serviços Prestados	(233.805)	(364.752)	(163.443)	(354.571)
Custos c/ Depreciação	(9.663)	(11.350)	(8.034)	(8.202)
Custos gerais (i)	<u>(176.245)</u>	<u>(108.134)</u>	<u>(155.531)</u>	<u>(126.348)</u>
Total	<u>(859.504)</u>	<u>(1.097.483)</u>	<u>(730.372)</u>	<u>(1.039.768)</u>
b) Despesas Administrativas				
Despesas c/ Pessoal	(59.999)	(60.318)	(40.811)	(44.418)
Despesas c/ Serviços Prestados	(44.226)	(33.004)	(27.341)	(16.016)
Despesas gerais (ii)	<u>(38.745)</u>	<u>(56.484)</u>	<u>(13.774)</u>	<u>(19.705)</u>
Total	<u>(142.970)</u>	<u>(149.807)</u>	<u>(81.926)</u>	<u>(80.139)</u>

- (i)** Os custos gerais basicamente se referem a aluguéis, utilidades, seguros e custos com equipamentos
- (ii)** As despesas gerais basicamente se referem a aluguéis, utilidades e seguros dos escritórios administrativos.

20. Outros Resultados Operacionais

	Consolidado		Controladora	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Resultado na baixa do imobilizado (i)	153.932	17.707	19.066	11.717
Receitas eventuais (ii)	253.446	44.002	251.500	33.877
Provisões para contingências	(6.133)	(93.291)	-	(23.055)
Outros resultados	-	6	-	-
Perda no recebimento de créditos)	<u>(14.685)</u>	<u>(88.786)</u>	<u>-</u>	<u>(70.237)</u>
	<u>386.560</u>	<u>(120.362)</u>	<u>270.566</u>	<u>(47.698)</u>

- (i)** No exercício findo em 2022, refere-se basicamente a operação de venda a terceiros dos ativos (terras, máquinas, instalações, animais de produção e de revenda), efetuada pela controlada. Agropecuária Rio Aratau, pelo valor total de R\$ 176.442, obtendo um ganho líquido de R\$ 149.582.
- (ii)** Receita de venda de sucata, aluguéis, reconhecimento de precatório, e outras receitas não operacionais.

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Resultado Financeiro, líquido

	Consolidado		Controladora	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
<u>Receitas Financeiras</u>				
Rendimento aplicação financeira	2.895	2.548	2.011	1.470
Outras receitas financeiras	11.009	-	2.418	-
Variação cambial ativa	116.444	192.995	109.055	185.087
Variação monetária ativa	10.479	34.688	10.479	22.558
	<u>140.827</u>	<u>230.231</u>	<u>123.963</u>	<u>209.114</u>
<u>Despesas Financeiras</u>				
Encargos sobre financiamentos	(74.617)	(45.596)	(74.616)	(45.596)
Variação cambial passiva	(134.605)	(166.542)	(109.687)	(135.980)
Outras despesas financeiras	(18.317)	(29.168)	(17.076)	(21.064)
	<u>(227.539)</u>	<u>(241.306)</u>	<u>(201.379)</u>	<u>(202.640)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>98.232</u>	<u>(11.075)</u>	<u>107.528</u>	<u>6.474</u>

22. Imposto de Renda e Contribuição social – correntes e diferidos

a) Conciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social corrente no resultado:

31.12.2022	Controladora	Frontis	Rio Aratau	QG Mineração	Trans. Guarany	Consolidado
Contribuição social	-	(9)	(3.374)	(251)	(9)	(3.643)
Imposto de renda	-	(19)	(9.315)	(453)	(19)	(9.806)
IR/ CS diferido	(64.900)	-	-	-	-	(64.900)
Total	(64.900)	(28)	(12.689)	(704)	(28)	(78.349)

31.12.2021	Controladora	Locav	QGI BR	QG Mineração	Empresas exterior	Consolidado
Contribuição social	(5.801)	(432)	(151)	(158)	(1.070)	(7.612)
Imposto de renda	(16.093)	(1.175)	(63)	(393)	(4.186)	(21.910)
IR/ CS diferido	15.868	-	-	-	(359)	15.509
Total	(6.026)	(1.607)	(214)	(551)	(5.615)	(14.013)

b) Conciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social diferido - passivo:

31.12.2022	Controladora	Guarany	Empresas exterior	consolidado
Contribuição social	44.145	31.664	-	75.809
Imposto de renda	122.627	11.409	1.740	135.776
Total	166.772	43.073	1.740	211.585

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

31.12.2021	Controladora	Guarany	Empresas exterior	consolidado
Contribuição social	26.966	31.946	-	58.912
Imposto de renda	74.906	11.510	1.872	88.288
Total	101.872	43.456	1.872	147.200

23. Seguros

Os principais ativos ou interesses cobertos por seguros e os respectivos montantes são demonstrados a seguir:

Modalidade	Data da vigência		Importâncias seguradas
	Início	vencimento	
SEGURO GARANTIA - SETOR PUBLICO	31/08/2022	16/01/2027	383.745
RESPONSABILIDADE CIVIL - GERAL	31/08/2020	09/10/2025	16.000
RISCO DE ENGENHARIA	31/07/2021	09/04/2026	2.663.029
SEGURO GARANGIA – SETOR PRIVADO	01/12/2022	31/12/2023	57.453

Não é parte do escopo do auditor independente a avaliação da adequação das coberturas de seguros contratados pela Administração da Companhia e de suas controladas.

23. Gestão de Risco Financeiros

a) Considerações Gerais

As políticas de gerenciamento de risco da Companhia e de suas controladas foram estabelecidas para identificar e analisar os riscos, definir limites de riscos e controles apropriados, e para monitorar os riscos e a aderência aos limites impostos. As políticas de risco e os sistemas são revistos regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e atividades do Grupo.

As atividades da Companhia e de suas empresas controladas as expõem a diversos riscos financeiros: risco de liquidez, risco de crédito e exposição a risco de taxa de juros. A gestão de risco do Grupo concentra-se na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar os potenciais efeitos adversos no seu desempenho financeiro.

A gestão de risco é pautada pela identificação, mensuração e mitigação dos riscos mapeados para todos os negócios do Grupo.

b) Gerenciamentos de Riscos

A Companhia e suas empresas controladas estão expostas: (i) a riscos de liquidez, em virtude da possibilidade de não ter caixa suficiente para atender suas necessidades operacionais; (ii) aos riscos de mercado, decorrentes de variações das taxas de juros e preços; e (iii) aos riscos de crédito, decorrentes da possibilidade de inadimplemento de suas contrapartes em aplicações financeiras e contas a receber.

A gestão de riscos de liquidez, de mercado e de crédito se dá através de mecanismos de manutenção de caixa mínimo e acompanhamento do mercado financeiro, buscando minimizar a exposição dos ativos e passivos, de modo a proteger a rentabilidade dos contratos e o patrimônio.

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

24. Programa de Compliance

Em 2022, a Álya dedicou-se à melhoria contínua do seu Programa de Compliance, através da capacitação de novos Agentes de Compliance, da implementação do calendário anual de treinamentos e do Ciclo de Palestras 2022.

O Ciclo de Palestras conta com temas de grande relevância à efetividade do Programa e abordou, no período, palestras específicas sobre “Integridade no Setor Público”, “Canal de Denúncias” e “Assédio Moral/Sexual e Discriminação”, proferidas por representante do Ministério da Infraestrutura, sócio da Deloitte - operadora dos Canais de Denúncia da Álya -, e por especialista no tema, respectivamente, encerrando o ciclo com a realização de um debate “Tomada de Decisão Ética” que abordou situações e dilemas éticos. De forma complementar, a Álya permanece realizando a ampla e contínua divulgação de seu Programa de Compliance, por diversos meios, para seus diferentes públicos.

Como uma das fundadoras do MISEC – Movimento pela Integridade do Setor de Engenharia e Construção, a Álya segue atuando em iniciativas que buscam o fomento de boas práticas de Compliance e Integridade junto à cadeia de valor do segmento. A propósito, vale registrar que, no Dia Internacional de Combate à Corrupção, a Álya formulou novo convite a sua cadeia de fornecedores para participar do Movimento.

Ao longo do primeiro semestre, com o foco em uma gestão voltada para a longevidade de seus negócios e alinhada a critérios sustentáveis, foram coletados os dados de Gestão da Qualidade, Meio Ambiente, Saúde e Segurança Ocupacional, Antissuborno e Compliance para elaboração e publicação do Relatório de Sustentabilidade 2021, suportada pelo Comitê de Sustentabilidade.

No mês de outubro, foi realizado o encontro anual da equipe de Compliance, onde gestores, colaboradores e Agentes de Compliance das empresas do Grupo Queiroz Galvão puderam compartilhar suas experiências, desafios, ideias e sugestões para o ano de 2023, visando incrementar a integração entre as diversas empresas e contribuir para que os negócios e operações do Grupo possam se desenvolver de forma cada vez mais ética e transparente.

Em novembro, foi realizada a Pesquisa Anual de Percepção de Compliance, cuja finalidade é conhecer a visão de todos os colaboradores sobre o Programa de Compliance e obter sugestões para o seu aperfeiçoamento, auxiliando na programação das atividades de 2023, especialmente as de comunicação e treinamento.

Por fim, ao término do ano de 2022, foi lançado o “Programa Compliance – Você faz a diferença!”, com o objetivo de incentivar a cultura de integridade através do reconhecimento de boas práticas e ações excepcionais alinhadas aos valores da empresa, ao Código de Ética e às Políticas da Companhia. A ideia é premiar os colaboradores e colaboradoras que se destacarem no engajamento em questões éticas e atitudes extraordinárias.

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas
Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

25. Notícias Veiculadas

A Álya Construtora S.A. (“Álya”) foi objeto de notícias veiculadas em diversos meios de comunicação nos últimos anos relacionadas à processos administrativos e judiciais. Em razão disto, a Álya instaurou processos de investigações internas e externas, visando identificar eventuais descumprimentos e/ou inobservâncias à legislação aplicável às licitações públicas, as quais, não produziram qualquer resultado que aponte irregularidades deste gênero.

Por consequência das investigações das autoridades, alguns processos administrativos e judiciais foram instaurados, visando apurar eventuais irregularidades. Em sua maioria, os processos ainda estão em curso e a Álya vem exercendo legalmente seu direito de defesa e contribuindo com os esclarecimentos dos fatos. Alguns dos processos merecem o destaque abaixo:

a) TCU

O Tribunal de Contas da União, em sessão plenária de julgamento do processo de acompanhamento de auditoria de conformidade de contratos, realizada em 22.03.2017, relativa ao Processo N. TC 016.991/2015-0 e apensos TC 011.765/2012-7 e TC 017.445/2016-7, tendo como entidade fiscalizada a Eletrobrás Termonuclear S.A., proferiu acórdão, onde decidiu declarar a inidoneidade de 4 (quatro) das 7 (sete) empresas integrantes do consórcio contratado para construção e montagem eletromecânica da Usina Angra 3, dentre elas a Companhia, “para participar, por 5 (cinco) anos, de licitação na Administração Pública Federal.”

A Companhia impetrou junto ao Supremo Tribunal Federal, em 11 de junho de 2019, mandado de segurança contra a decisão do TCU, tendo sido o pedido liminar concedido em 8 de agosto de 2019 para manter a suspensão dos efeitos jurídicos da decisão do Tribunal de Contas da União até o julgamento final do mandado de segurança pelo STF. Em 30/03/2021, a Segunda Turma do Supremo Tribunal Federal julgou, de forma definitiva, o Mandado de Segurança interposto contra a sanção de inidoneidade aplicada pelo TCU no caso de Angra 3. Por maioria, o colegiado concedeu a ordem buscada no Mandado de Segurança para anular a condenação da Corte de Contas.

Diante desta decisão, a sanção aplicada no caso de Angra não mais subsiste, garantindo à Álya a manutenção de sua plena capacidade de licitar e contratar com a Administração.

Por sua vez, no dia 30 de maio de 2018, nos autos do processo TC 013.383/2017-5, que guarda relação com a licitação para as obras de implantação da Refinaria Abreu e Lima (“RNEST”) no âmbito da Petróleo Brasileiro S.A., o TCU declarou a inidoneidade da CQG pelo prazo de 5 (cinco) anos para participar de licitação na Administração Pública Federal, bem como em certames promovidos por estados e municípios cujos objetos sejam custeados mediante recursos federais repassados por força de instrumentos de repasses pactuados. Igualmente ao caso tratado no parágrafo acima, a Álya apresentou Pedido de Reexame ao TCU, recebido por este Tribunal com efeito suspensivo e ainda pendente de julgamento. Considerando a pendência de julgamento de recurso, a sanção não opera qualquer efeito para a Álya.

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

O Tribunal se pronunciou, ainda, nos autos do processo nº 036.694/2018-5 para declarar a inidoneidade da Álya para participar de licitação promovida pela Administração Pública Federal pelo prazo de 3 (três) anos, bem como por entes estaduais ou municipais onde haja repasse de recursos federais através da formalização de instrumentos de repasse com a entidades públicas envolvidas nos certames. Esse processo se vincula a licitações promovidas pela Petrobras para a realização de obras na Refinaria Presidente Getúlio Vargas (REPAR).

Contra essa decisão da Corte de Contas, a Álya ingressou com Mandado de Segurança junto ao STF, requerendo liminar para a suspensão da sanção, diante das diversas ilegalidades perpetradas pela Corte de Contas.

Em 22/03/2021, em decisão monocrática do Min. Roberto Barroso, foi concedida a liminar pleiteada para suspender integralmente a penalidade. Em 22 de junho de 2022, o mérito do Mandado de Segurança foi julgado, tendo sido concedida a ordem para anular o ato coator (decisão do TCU), tornando sem efeito a declaração de inidoneidade.

Diante da decisão, a sanção de inidoneidade aplicada pelo TCU para o projeto REPAR não opera qualquer efeito, estando a Álya apta a licitar e contratar com qualquer esfera da Administração.

b) CGU

A Álya foi parte requerida perante a Controladoria Geral da União (“CGU”) no Processo nº 00190.025830/2014-63 (“PAR”), onde sobreveio declaração de inidoneidade da Álya.

Tal decisão adveio do Processo Administrativo de Responsabilização que foi instaurado em 02/12/2014 com o propósito de apurar supostas condutas presumidamente ocorridas em período anterior a 2014 no contexto das licitações e contratos celebrados com a Petrobras.

A Álya apresentou sua defesa em 25/04/2018. Porém, a CGU entendeu por bem rejeitar as alegações de defesa da Álya e, em janeiro de 2020, propôs a declaração de inidoneidade da Álya para participar de licitações promovidas pela Administração Pública, com fundamento no art. 87, IV da Lei nº 8.666/1993.

Em face desta decisão, a Álya interpôs recurso administrativo (Pedido de Reconsideração), no qual postulou que a decisão fosse reconsiderada tendo em vista as falhas incorridas pela Comissão na condução do processo, nas conclusões insertas em seu Relatório Final e apontando a prescrição administrativa. Novamente a CGU rejeitou as alegações da Álya.

Em maio de 2020, a Álya ingressou na Justiça Federal do Distrito Federal com ação judicial contra a decisão da CGU, tendo obtido liminar para suspender os efeitos da decisão da CGU. A citada ação encontra-se em fase de instrução, sem qualquer decisão senão a informada liminar acima.

ÁLYA CONSTRUTORA S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A decisão da CGU, portanto, não possui eficácia e não gera qualquer impacto nos negócios em curso: execução dos contratos e celebração de aditivos contratuais. Assim, a Álya permanece apta a participar de licitações e contratar com a Administração Pública.

É importante destacar que as atividades da Companhia não são diretamente afetadas pelas decisões supramencionadas, estando a Álya apta e participando regularmente de licitações. Os contratos celebrados e vigentes, inclusive com a Administração Pública, igualmente não sofrem qualquer descontinuidade em sua execução, nem tampouco, é atingida a capacidade de seus representantes legais de darem regular continuidade aos negócios e operações da Companhia.

26. Nota explicativa de transações não caixa

1) Venda dos ativos da Agropecuária Rio Arataú Ltda.:

A venda dos ativos da Rio Arataú totalizou R\$ 180.000.000,00, e como parte do pagamento, foi recebido um terreno em Atibaia/SP avaliado em R\$ 30.000.000,00. O saldo restante será recebido em parcelas conforme contrato de compra e venda.

2) Permuta de participação em investidas entre Álya Construtora S/A e Queiroz Galvão Desenvolvimento de Negócios S/A:

A Álya permutou seu investimento na LOCAV-Locadora Ltda, avaliado em R\$ 41.673.266,07 na data da operação, pela participação da QGDN na Queiroz Galvão Participações e Concessões S/A, avaliada em R\$ 4.587.628,33, na data da operação. O saldo remanescente no valor de R\$ 37.086.637,74, foi liquidado contra o saldo devedor de mútuos entre a Álya e a QGDN.

* * *