





	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
<b>b) Imposto de renda e contribuição social:</b>				
Ativo diferido (i):				
IRPJ	9.881	12.612	10.311	12.798
CSLL	3.557	4.540	3.557	4.540
	<u>13.438</u>	<u>17.152</u>	<u>13.868</u>	<u>17.338</u>
Passivo corrente:				
Imposto de renda (IRPJ)	2	8.367	591	18.193
Contribuição social (CSLL)	1	2.975	4	2.979
IRPJ no exterior a recolher	-	3.981	25	4.054
<b>Total</b>	<u>3</u>	<u>15.323</u>	<u>620</u>	<u>25.226</u>

(i) Referem-se ao Imposto de renda e contribuição social reconhecidos sobre as diferenças temporárias entre a base fiscal tributável e as demonstrações financeiras utilizadas na apuração do lucro tributável, mensurados pela aplicação das alíquotas aplicáveis ao período que se espera que o passivo seja liquidado ou o ativo realizável. **26. Benefícios a empregados: a) Plano de previdência privada de contribuição definida:** A FALCONI concede a todos os seus colaboradores o benefício da previdência privada, através da BrasilPrev. Os funcionários que aderiam ao plano tinham direito à contrapartida da Companhia, limitado ao valor por classificação, conforme tabela contida no manual do participante. Porém o benefício foi cancelado em 2020, pois nós descontinuamos a oferta para desenhar um novo modelo.

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Custo com previdência	-	(2)	(75)	(48)
<b>Total</b>	<u>-</u>	<u>(2)</u>	<u>(75)</u>	<u>(48)</u>

**b) Seguro saúde:** A FALCONI concede plano de saúde a todos os seus colaboradores e seus beneficiários (cônjuge e filhos até 21 anos). O plano é integralmente custeado pela Companhia. O benefício cessa em caso de desligamento, independente do motivo, do colaborador.

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Custo com seguro saúde	(6.044)	(5.409)	(6.276)	(5.799)
<b>Total</b>	<u>(6.044)</u>	<u>(5.409)</u>	<u>(6.276)</u>	<u>(5.799)</u>

**c) Seguro de vida:** Os colaboradores da FALCONI têm a cobertura do seguro de vida, que é 100% custeado pela Companhia. Caso não ocorram sinistros, parte do valor pago pela FALCONI retornará a título de excedente técnico.

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Custo com seguro de vida	(139)	(141)	(145)	(159)
<b>Total</b>	<u>(139)</u>	<u>(141)</u>	<u>(145)</u>	<u>(159)</u>

**d) Alimentação:** É concedido alimentação para os colaboradores, conforme política da Companhia. A FALCONI está inscrita no Programa de Alimentação do Trabalhador - PAT e usufrui do benefício.

	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Custo com alimentação	(5.749)	(4.871)	(5.780)	(4.913)
<b>Total</b>	<u>(5.749)</u>	<u>(4.871)</u>	<u>(5.780)</u>	<u>(4.913)</u>

**e) Participação de empregados:** O pagamento da participação nos lucros e resultados segue os critérios descritos no acordo coletivo de trabalho homologado anualmente junto ao Sindicato da Categoria e o Ministério do Trabalho. Os critérios são previamente definidos com a administração e são apresentados ao Sindicato, que por sua vez realiza a assembleia com os colaboradores para aprovação da meta e percentual aplicável sobre a base. O pagamento é realizado no ano seguinte, após apurada a meta do ano base.

	Controladora	Consolidado
Participação nos lucros em 2019	6.693	6.693
Pagamentos efetuados em 2020	(6.693)	(6.693)
Participação nos lucros em 2020	399	399
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<u>399</u>	<u>399</u>
	Controladora	Consolidado
Participação nos lucros em 2020	399	399
Pagamentos efetuados em 2021	(290)	(290)
Participação nos lucros em 2021	4.000	4.000
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<u>4.109</u>	<u>4.109</u>

**27. Instrumentos financeiros:** O efeito da aplicação inicial do CPC 48 nos instrumentos financeiros da Companhia está descrito na Nota Explicativa nº 3. **27.1. Fatores de risco financeiro:** As atividades da Companhia a expõem aos riscos financeiros: risco de mercado, risco de crédito e risco de liquidez. A gestão de risco é realizada pela Gerência Administrativa Financeira, segundo as políticas aprovadas pela administração e Comitê de Finanças, Riscos e Governança. A Gerência Administrativa Financeira identifica, avalia e protege a Companhia contra eventuais riscos financeiros, estabelece princípios para a gestão de risco global, bem como para áreas específicas, como risco de taxa de juros, risco de crédito e investimento de excedentes de caixa. Os contratos que temos em moeda estrangeira são de curto prazo, que minimiza o risco cambial. **Divulgação da exposição ao risco cambial por instrumentos financeiros:** A Companhia está exposta ao risco cambial de operações estrangeiras, por contratos de prestação de serviços firmados com empresas localizadas no exterior, decorrente de diferenças entre moedas, nos quais os contratos são denominados, e a respectiva moeda funcional da Companhia, que é o Real (R\$). As moedas nas quais as transações da Companhia, são primariamente denominadas são: BRL, USD, EUR e peso Mexicano (MXN). **Risco de mercado:** i) Risco do fluxo de caixa ou valor justo associado com taxa de juros. A Companhia não possui grau de endividamento considerável, não sendo alto o risco do fluxo de caixa ou valor justo associado com taxa de juros. A Companhia não trabalha com instrumentos derivativos e todas as contas estão atreladas a taxas básicas da economia brasileira, principalmente CDI (Certificado de Depósito Interbancário). ii) Risco cambial: A Companhia está exposta ao risco cambial somente em parte das contas a receber, cujos valores são considerados não significativos e, portanto, sem riscos significativos para a Companhia. iii) Risco de crédito: O risco de crédito decorre principalmente da exposição de crédito a clientes, incluindo contas a receber em aberto. A área operacional analisa e avalia a qualidade do crédito do cliente, levando em consideração sua posição financeira, experiência passada e outros fatores. Os limites de riscos individuais são determinados com base em históricos, os projetos individuais são monitorados individualmente visando manter um nível alto de recebimento dentro dos prazos esperados. As aplicações financeiras são concentradas em bancos de 1ª linha, classificadas em AA+ e AAA, pelas principais agências de rating. O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco do crédito na data das demonstrações financeiras foi:

	Controladora	Consolidado
Equivalentes de caixa	4.287	30.221
Títulos e valores mobiliários	4.034	42.165
Contas a receber de clientes	75.640	68.483
Fornecedores	8.896	9.005
Adiantamento de clientes	962	2.109
	<u>83.961</u>	<u>140.869</u>

**Instrumentos financeiros**

	Controladora	Consolidado
Equivalentes de caixa	4.287	30.221
Títulos e valores mobiliários	4.034	42.165
Contas a receber de clientes	75.640	68.483
Fornecedores	8.896	9.005
Adiantamento de clientes	962	2.109
	<u>83.961</u>	<u>140.869</u>

#### Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

antes dos ajustes decorrentes dos erros expressos na nota explicativa 4, foi conduzido sob a responsabilidade de outro auditor independente, que emitiu relatório de auditoria sem modificação, com data de 30 de abril de 2020. Como parte de nossos exames das demonstrações financeiras de 2021, examinamos também os ajustes descritos na nota explicativa 4 que foram efetuados para corrigir o saldo de abertura dos valores correspondentes relativos à 01/01/2020. Em nossa opinião, tais ajustes são apropriados e foram corretamente efetuados. Não fomos contratados para auditar, revisar ou aplicar quaisquer outros procedimentos sobre as demonstrações financeiras da Companhia referentes ao exercício de 2019 e, portanto, não expressamos opinião ou qualquer forma de assecuração sobre as demonstrações contábeis de 2019 tomadas em conjunto. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e o relatório do auditor:** A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas não abrange o Relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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 financeiras individuais e

O principal fator de risco de mercado que afeta o negócio da Companhia é a concessão de crédito aos clientes. Para minimizar as possíveis perdas com inadimplência é adotada uma política de gestão de crédito constituindo em análise dos perfis dos clientes. Também deve-se destacar que a prestação de serviços pela característica do nosso negócio não apresenta concentração relevante existindo natural diluição de riscos de realização de cortas a receber com consequente minimização de perdas individuais. Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia reverteu a provisão de perdas provisionadas no contas a receber totalizando uma movimentação no montante de de R\$ 2.902 (R\$ 2.912 no consolidado). Apesar da reversão significativa no ano, as provisões reconhecidas são de acordo com a metodologia adotada para constituir a estimativa de perda de acordo com o IFRS 09 citado na base de preparação e principais políticas na nota 3. iv) Risco de liquidez: É o risco da Companhia não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional e estrangeira, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela área de Tesouraria da Companhia. A Companhia possui controle dos projetos para gerenciar os saldos líquidos suficientes para honrar seus compromissos, sendo o risco de liquidez considerado pela administração como pouco relevante, frente à gestão dos recebimentos. Em geral a Companhia não recorre a empréstimos bancários para suprir seu fluxo de caixa. **Análise de sensibilidade:** Os instrumentos financeiros da Companhia que são sensíveis a variáveis de mercado com impacto na liquidez são representados por aplicações financeiras e Títulos e valores mobiliários. O risco atrelado às aplicações financeiras (CDB e compromissadas com lastro em debêntures) e Títulos e valores mobiliários da Companhia estão vinculados ao CDI. Essas operações indexadas ao CDI estão registradas a valor de mercado, conforme atualizações periódicas de acordo com as cotações divulgadas pelas instituições financeiras. Visando apresentar a sensibilidade do indexador nas aplicações financeiras e títulos e valores mobiliários, ao qual a Companhia estava exposta em 31 de dezembro de 2021, foram definidos três cenários diferentes. A partir de projeções de mercado e da taxa de juros oficial (Selic), válida no encerramento do exercício de 2021, a Companhia julgou razoável considerar a taxa de 4,12% a.a. de CDI para efeito de análise de sensibilidade e a definiu como cenário provável I. Então, da taxa estabelecida para o cenário provável foram elaborados mais dois cenários, II e III, com variação negativa de 25% e 50% respectivamente.

	Risco	Cenário provável I	Cenário II	Cenário III
Aplicações financeiras e Títulos e valores mobiliários	CDI	2,42% aa	1,82% aa	1,21% aa
Rendimentos em 31 de dezembro de 2021		(2.727)	(2.045)	(1.364)

**27.2. Gestão de capital:** Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade da Companhia para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo. Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possui aproximadamente 38% do seu ativo consolidado total registrado como Caixa e equivalentes de caixa e Títulos e valores mobiliários. **27.3. Estimativa do valor justo:** Os valores justos informados no balanço patrimonial não refletem mudanças futuras na economia, tais como taxas de juros, alíquotas de impostos e outras variáveis que possam ter efeito sobre sua determinação. O quadro a seguir apresenta os principais instrumentos financeiros contratados, assim como os respectivos valores justos:

	Controladora					
	2021	31/12/2020 (reapresentado)		01/01/2020 (reapresentado)		
	Custo amortizado	Valor justo	Custo amortizado	Valor justo	Custo amortizado	Valor justo
<b>Ativos financeiros</b>						
Caixa e equivalentes de caixa	-	4.068	-	13.707	-	494
Aplicações financeiras	-	211	-	16.506	-	7.187
Títulos e valores mobiliários	-	26.175	-	42.165	-	54.422
Contas a receber de clientes	75.640	-	48.352	-	59.575	-
<b>Passivos financeiros</b>						
Fornecedores	8.896	-	7.002	-	6.682	-
Adiantamentos de clientes	962	-	309	-	157	-

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 financeiras. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras 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 detecta 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 financeiras. Como parte da 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 financeiras 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

	2021		31/12/2020 (reapresentado)		01/01/2020 (reapresentado)	
	Custo amortizado	Valor justo	Custo amortizado	Valor justo	Custo amortizado	Valor justo
<b>Ativos financeiros</b>						
Caixa e equivalentes de caixa	-	36.671	-	42.736	-	21.299
Aplicações financeiras	-	1.342	-	17.604	-	8.748
Títulos e valores mobiliários	-	27.642	-	43.235	-	56.032
Contas a receber de clientes	82.046	-	57.334	-	63.652	-
<b>Passivos financeiros</b>						
Fornecedores	9.005	-	7.211	-	6.563	-
Adiantamentos de clientes	2.109	-	579	-	157	-

Os valores justos informados no balanço patrimonial não refletem mudanças futuras na economia, tais como taxas de juros, alíquotas de impostos e outras variáveis que possam ter efeito sobre sua determinação. O quadro a seguir apresenta os principais instrumentos financeiros contratados, assim como os respectivos valores justos: Os saldos referentes às aplicações financeiras e títulos e valores mobiliários são substancialmente correspondentes ao valor justo em virtude de suas taxas de remuneração serem baseadas na variação do CDI e renda fixa. Os saldos das contas a receber de clientes, contas a pagar aos fornecedores e adiantamentos de clientes decorrem diretamente das operações da Companhia, sendo mensurados pelo custo amortizado e estão registrados pelo seu valor original, deduzido de provisão para perdas e ajuste a valor presente quando aplicável ou relevante. Os adiantamentos de clientes não estão sujeitos a encargos financeiros. **27.4. Hierarquia de valor justo:** O CPC 46 - Mensuração do valor justo define valor justo como o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação não forçada entre participantes do mercado na data de mensuração. Esta norma também aborda que a mensuração de ativo ou passivo a valor justo é pautada nas premissas de que os participantes do mercado utilizam para precificação e estabelece uma hierarquia de valor justo cujo propósito consiste na classificação, por prioridade, das informações aplicadas para a definição dessas premissas. A hierarquia do valor justo prioriza informações disponibilizadas em mercados ativos para instrumentos idênticos (dados observáveis) aquelas com baixo grau de transparência (dados não observáveis). Abaixo são detalhados os três níveis de hierarquia: • Nível 1 - As informações são preços cotados (sem ajustes) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos a que a entidade possa ter acesso na data da mensuração; • Nível 2 - As informações excluem os preços cotados em mercados ativos incluídos no Nível 1 e abrangem informações substancialmente observáveis pelo prazo integral do ativo ou passivo: preços cotados em mercados ativos para ativos ou passivos similares; preços cotados em um mercado inativo para ativos ou passivos idênticos; ou informações corroboradas pelo mercado. • Nível 3 - As informações não são observáveis para o ativo ou passivo, contudo, correspondem aos melhores dados disponíveis pela Companhia na data de mensuração do valor justo, podendo incluir os próprios dados da entidade.

	Saldo em 2021	Hierarquia de valor justo - Consolidado		
	2021	Nível 1	Nível 2	Nível 3
Caixa e equivalentes de caixa	38.021	-	38.021	-
Títulos e valores mobiliários	27.642	-	27.642	-
<b>Saldo em 2020</b>	<b>2020</b>	<b>Nível 1</b>	<b>Nível 2</b>	<b>Nível 3</b>

Caixa e equivalentes de caixa	60.348	-	60.348	-
Títulos e valores mobiliários	36.584	-	36.584	-
Parte do caixa da Companhia que totaliza R\$ 25.422, é da subsidiária Falconi US cuja moeda funcional é dólar americano e consequentemente esse caixa está sujeito a variação cambial.				

Diretoria Executiva	
<b>Viviane Isabela de Oliveira Martins - Presidente</b>	
<b>Daniel Spolator - Diretor Contador</b>	
<b>José Romário Inácio de Almeida - CRC: CE-025664/O-5</b>	

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 financeiras 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 manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. 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.

Belo Horizonte, 29 de abril de 2022.  
**ERNST & YOUNG**  
**Audidores Independentes S.S.**  
CRC-2SP015199/O-6  
**Cláudia Gomes Pinheiro** - Contadora CRC-1MG089076/O-0

