

NUCLEBRÁS EQUIPAMENTOS PESADOS S.A. - NUCLEP
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS - 3º TRIMESTRE 2021

BALANÇO PATRIMONIAL			
<i>Posição em Milhares de Reais</i>			
ATIVO	Nota	30/09/2021	31/12/2020
ATIVO CIRCULANTE		199.893	272.662
Disponível	4	17.377	17.184
Contas a Receber	5	47.865	16.372
Estoque	6	120.938	227.427
Impostos a Recuperar	7	6.652	6.923
Outros Créditos	8	7.061	4.756
ATIVO NÃO CIRCULANTE		521.301	526.278
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		275.408	273.147
Contas a Receber	9	256.615	255.056
Depósitos Recursais	10	14.240	13.538
Caução	11	4.553	4.553
INVESTIMENTOS	12	167	167
IMOBILIZADO	13	282.739	279.916
(-) SUBVENÇÃO PARA INVESTIMENTOS	15	(38.963)	(28.790)
INTANGÍVEL	14	1.950	1.838
ATIVO TOTAL		721.194	798.940

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

OSCAR MOREIRA DA SILVA FILHO
 Diretor Administrativo
 CPF 730.465.237-34

GENILDO RODRIGUES DE ARAÚJO
 Gerente Geral de Planejamento e Finanças
 CPF 491.885.187-87

FRANCISCO DE SOUSA VIANA
 Gerente de Contabilidade - CRC-RJ 093.702/O-1
 CPF 024.999.427-54

NUCLEBRÁS EQUIPAMENTOS PESADOS S.A. - NUCLEP
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS - 3º TRIMESTRE 2021

BALANÇO PATRIMONIAL

<i>Posição em Milhares de Reais</i>			
PASSIVO	Nota	30/09/2021	31/12/2020
PASSIVO CIRCULANTE		177.356	145.968
Fornecedores	16	9.744	8.372
Obrigações Trabalhistas e Sociais	17	42.048	34.849
Obrigações tributárias	18	2.693	1.958
Previdência Privada - NUCLEOS	23	30.520	11.877
Obrigações com Clientes	19	33.773	37.542
Outras Obrigações	20	2.822	3.816
Receita de Subvenção a Realizar	21	55.756	47.554
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		365.102	473.904
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		365.102	473.904
Empréstimos - INB	22	33.017	33.017
Previdência Privada - NUCLEOS	23	207.325	212.792
Provisões	24.2	31.075	26.028
Obrigações com Clientes	19	-	-
Receita de Subvenção a Realizar	21	93.685	202.067
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		178.736	179.068
Capital Social	25.1	61.210	61.210
Reserva de reavaliação	25.2	23.740	27.380
Ajuste de avaliação patrimonial	13.1	159.864	159.864
Prejuízos Acumulados		(66.078)	(69.386)
PASSIVO TOTAL		721.194	798.940

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

OSCAR MOREIRA DA SILVA FILHO
 Diretor Administrativo
 CPF 730.465.237-34

GENILDO RODRIGUES DE ARAÚJO
 Gerente Geral de Planejamento e Finanças
 CPF 491.885.187-87

FRANCISCO DE SOUSA VIANA
 Gerente de Contabilidade - CRC-RJ 093.702/O-1
 CPF 024.999.427-54

NUCLEBRÁS EQUIPAMENTOS PESADOS S.A. - NUCLEP
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS - 3º TRIMESTRE 2021

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	Nota	30/09/2021	30/09/2020
<i>Posição em Milhares de Reais</i>			
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	26	213.382	171.208
(-) Custos dos Produtos Vendidos - CPV	27	(20.903)	(90)
LUCRO BRUTO		192.479	171.118
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		(192.672)	(184.255)
(-) Despesas Operacionais Administrativas e Comerciais	28	(189.846)	(182.465)
(-) Despesas Operacionais Tributárias		(2.262)	(1.927)
(-) Resultado Financeiro	29	(564)	137
LUCRO OPERACIONAL		(193)	(13.137)
(-) Alienação de Ativos Não Circulantes		-	-
LUCRO ANTES DO IR/CSSL		(193)	(13.137)
(-) IR sobre Lucro Líquido		-	-
(-) CS sobre Lucro Líquido		-	-
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(193)	(13.137)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

OSCAR MOREIRA DA SILVA FILHO
 Diretor Administrativo
 CPF 730.465.237-34

GENILDO RODRIGUES DE ARAÚJO
 Gerente Geral de Planejamento e Finanças
 CPF 491.885.187-87

FRANCISCO DE SOUSA VIANA
 Gerente de Contabilidade - CRC-RJ 093.702/O-1
 CPF 024.999.427-54

NUCLEBRÁS EQUIPAMENTOS PESADOS S.A. - NUCLEP
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS - 3º TRIMESTRE 2021

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
	<i>Posição em Milhares de Reais</i>	
	30/09/2021	30/09/2020
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	24.189	4.341
Resultado do exercício	(193)	(13.137)
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades: geradas pelas atividades operacionais		
Variações monetárias líquidas	-	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	(350)
Depreciação	6.116	4.752
Amortizações	31	-
Impairment	-	-
Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa	-	10.813
Baixa/Ganho no ativo imobilizado	(24)	401
Baixa no ativo intangível	-	-
Realização das subvenções de investimentos	10.173	(4.061)
	16.103	(1.582)
(Aumento) Redução do Ativo		
Contas a receber	(33.053)	18.884
Outros créditos	(2.305)	(3.293)
Estoques	106.490	(50.622)
Estoques de Processo - Depreciação	555	1.726
Depósitos recursais e caucões	(702)	(65)
Impostos a recuperar	271	(3.697)
	71.256	(37.067)
Aumento (Redução) do Passivo		
Fornecedores	1.372	(10.007)
Obrigações trabalhistas e sociais	7.199	7.334
Obrigações tributárias	735	220
Previdência privada	27.421	14.470
Obrigações com clientes	(3.770)	19.930
Subvenções a realizar/outras	(100.180)	31.719
Provisões	4.053	(20.676)
	(63.170)	42.990
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	(9.752)	(15.739)
Aquisição de investimento	-	-
Aquisição de imobilizado	(9.609)	(15.252)
Baixa de imobilizado	-	-
Aquisição de intangível	(143)	(487)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos	(14.244)	(13.144)
Subvenções para amortização de dívida - Nucleos	(14.244)	(13.144)
Fluxo de Caixa Gerado (Aplicado) no Exercício	193	(24.542)
Aumento (Redução) nas Disponibilidades		
Saldo inicial do Disponível no período	17.184	44.277
Saldo final do Disponível no período	17.377	19.735
Variação no Saldo das Disponibilidades	193	(24.542)

OSCAR MOREIRA DA SILVA FILHO
Diretor Administrativo
CPF 730.465.237-34

GENILDO RODRIGUES DE ARAÚJO
Gerente Geral de Planejamento e Finanças
CPF 491.885.187-87

FRANCISCO DE SOUSA VIANA
Gerente de Contabilidade - CRC-RJ 093.702/O-1
CPF 024.999.427-54



NUCLEBRÁS EQUIPAMENTOS PESADOS S.A. - NUCLEP
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS - 3º TRIMESTRE 2021

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

	<i>Posição em Milhares de Reais</i>	
	30/09/2021	30/09/2020
Lucro (prejuízo) do exercício	(193)	(13.137)
Outros resultados abrangentes	(3.640)	(3.505)
Realização da Reserva de Reavaliação	(3.640)	(3.505)
Resultado abrangente	(3.833)	(16.642)

OSCAR MOREIRA DA SILVA FILHO
Diretor Administrativo
CPF 730.465.237-34

GENILDO RODRIGUES DE ARAÚJO
Gerente Geral de Planejamento e Finanças
CPF 491.885.187-87

FRANCISCO DE SOUSA VIANA
Gerente de Contabilidade - CRC-RJ 093.702/O-1
CPF 024.999.427-54

NUCLEBRÁS EQUIPAMENTOS PESADOS S.A. - NUCLEP
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS - 3º TRIMESTRE 2021

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO		
	<i>Posição em Milhares de Reais</i>	
	30/09/2021	30/09/2020
1. RECEITAS	18.199	2.321
Receita Bruta de Vendas de Produtos e Serviços	18.199	2.321
2. INSUMOS PRÓPRIOS E ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	(63.641)	(57.865)
(-) Custos dos Produtos Vendidos - CPV	(20.903)	(90)
(-) Materiais, Energia e Serviços de Terceiros	(42.738)	(57.775)
3. VALOR ADICIONADO BRUTO	(45.442)	(55.544)
4. RETENÇÕES	(6.147)	(4.752)
(-) Depreciação dos Bens Móveis e Imóveis	(6.116)	(4.752)
(-) Amortização de Ativos Não Circulantes	(31)	-
(-) Redução ao Valor Recuperável	-	-
5. VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE	(51.589)	(60.296)
6. VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	198.955	170.371
(-) Recursos Orçamentários do Tesouro Nacional	198.953	170.083
(+) Receita Financeira	2	288
7. VALOR ADICIONADO A TRANSFERIR	147.366	110.075
8. DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	147.366	110.075
Pessoal (Remuneração e Encargos)	114.875	110.237
Previdência Complementar	21.040	9.701
Provisões (trabalhistas, cíveis e tributárias)	5.046	-
Governo (Federal, Estadual e Municipal)	6.032	3.123
Juros e atualizações monetárias	566	151
Resultado do exercício	(193)	(13.137)

OSCAR MOREIRA DA SILVA FILHO
 Diretor Administrativo
 CPF 730.465.237-34

GENILDO RODRIGUES DE ARAÚJO
 Gerente Geral de Planejamento e Finanças
 CPF 491.885.187-87

FRANCISCO DE SOUSA VIANA
 Gerente de Contabilidade - CRC-RJ 093.702/O-1
 CPF 024.999.427-54

NUCLEBRÁS EQUIPAMENTOS PESADOS S.A. - NUCLEP
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS - 3º TRIMESTRE 2021

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

3º Trimestre 2020	Nota	Capital Social	Reserva de Reavaliação	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Prejuízos Acumulados	Total
Saldo Inicial do Patrimônio Líquido no Período		61.210	32.054	159.864	(60.232)	192.895
Realização reserva de reavaliação	20	-	(3.505)	-	3.505	-
Ajuste de Exercícios Anteriores					(350)	(350)
Resultado do exercício		-	-	-	(13.138)	(13.138)
Saldo Final do Patrimônio Líquido no Período		61.210	28.549	159.864	(70.215)	179.408

3º Trimestre 2021	Nota	Capital Social	Reserva de Reavaliação	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Prejuízos Acumulados	Total
Saldo Inicial do Patrimônio Líquido no Período		61.210	27.379	159.864	(69.385)	179.068
Realização reserva de reavaliação	20	-	(3.639)	-	3.639	-
Realização reserva de reavaliação - Baixa		-	-	-	(138)	(138)
Resultado do exercício		-	-	-	(193)	(193)
Saldo Final do Patrimônio Líquido no Período		61.210	23.740	159.864	(66.077)	178.737

OSCAR MOREIRA DA SILVA FILHO
Diretor Administrativo
CPF 730.465.237-34

GENILDO RODRIGUES DE ARAÚJO
Gerente Geral de Planejamento e Finanças
CPF 491.885.187-87

FRANCISCO DE SOUSA VIANA
Gerente de Contabilidade - CRC-RJ 093.702/O-1
CPF 024.999.427-54

NUCLEBRÁS EQUIPAMENTOS PESADOS S.A. - NUCLEP
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
DO 3º TRIMESTRE DE 2021
(Em Milhares de Reais)

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A Nuclebrás Equipamentos Pesados S/A – NUCLEP, (denominada “NUCLEP” ou “Companhia”), empresa de capital fechado, é uma empresa pública, vinculada ao Ministério de Minas e Energia - MME. Sua sede está situada no Edifício RB1, Avenida Rio Branco, nº 01 – Sala 1610, Centro – Rio de Janeiro – RJ – Cep: 20.090-003. Sob o controle acionário da União será representada, na qualidade de controladora, pela Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional do Ministério da Economia, com objetivo social de projetar, desenvolver, fabricar e comercializar componentes pesados para usinas nucleares, assim como equipamentos para a construção naval e offshore, e outros projetos.

Com as restrições orçamentárias e a postergação da construção das usinas nucleares, inicialmente previstas para oito unidades, a Empresa buscou, ao longo de sua história, ampliar o seu portfólio de projetos de modo a desonerar o contribuinte brasileiro atuando em novos mercados como o de defesa, com a construção de cascos resistentes dos submarinos da classe IKL e da classe Scorpène; de petróleo e gás natural, com a construção de partes flutuantes e módulos das plataformas P-51 e P-56 e de energia hidrelétrica e termelétrica, tanto no Brasil como no exterior. Nos últimos anos, a NUCLEP, seguiu operando seu parque fabril com qualidade e a determinação de seu quadro técnico motivou melhorias na área administrativa com a implantação de ferramentas que pudessem dar suporte logístico às obtenções, ao armazenamento e o controle de estoque. Com isso, a necessidade de capital de giro vem sendo suprida com os recursos da União, que durante o 3º trimestre de 2021 foram de R\$ 198.953 mil (3º Trimestre de 2020: R\$ 170.083 mil).

A empresa mantém os seguintes benefícios aos seus empregados e dirigentes: Plano de assistência médico-odontológico, extensivo aos dependentes; alimentação; transporte e plano de previdência privada com coparticipação dos empregados.

2 PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas, conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil e por normas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM), que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB). A Companhia adotou todas as normas, alterações e interpretações emitidas pelo IASB, mediante revisão do pronunciamento já interpretado pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) em vigência até 30 de setembro de 2021. Quanto as novas normas e interpretações ainda não efetivadas para os exercícios iniciados após 1º de outubro de 2021, a empresa não adotou essas alterações na elaboração destas demonstrações financeiras e não tem intenção de adotar de forma antecipada.

A Administração da Companhia, ratifica que todas as informações relevantes das Demonstrações Financeiras, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas na sua gestão.

2.1 Demonstração do valor adicionado - DVA

A companhia elaborou a DVA nos termos da Deliberação CVM nº 557/08 e do Pronunciamento técnico CPC 09 – Demonstração do Valor Adicionado, a qual, é apresentada como parte integrante das Demonstrações Financeiras.

2.2 Demonstração do Resultado Abrangente – DRA

Embora não esteja previsto na Lei 6.404/76, a companhia elabora a DRA conforme resolução CFC N.º 1.185/09; CPC 26 e CVM 676/11, sendo parte integrante das demonstrações financeiras.

2.3 Uso de Estimativas e Julgamentos

Na elaboração das Demonstrações Financeiras, é necessário fazer uso de estimativas com base em premissas que alteram os valores dos ativos e passivos, com reflexos nas receitas e despesas. Essas estimativas correspondem: avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo; vida útil do ativo imobilizado; análise de risco de crédito para determinação provisão para Estimativa de Perdas em Créditos de Liquidação Duvidosa – EPCLD, assim como da avaliação dos demais riscos relacionadas a outras provisões, como contingenciais pertinentes aos processos judiciais (trabalhistas; cíveis e tributárias). Embora a administração faça uso de avaliações que são revisados periodicamente, os resultados reais poderão divergir dessas estimativas.

2.4 Base de Conversão de Moeda

a) A moeda funcional e a de apresentação

A moeda funcional e a moeda de apresentação da companhia, é o Real (R\$).

b) Transações e saldos monetários

As operações com moedas estrangeiras, são convertidas para a moeda funcional com base nas taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou da avaliação, nas quais os itens são mensurados. Variações positivas e negativas cambiais decorrentes da liquidação dessas operações e da conversão pelas taxas de câmbio no final do exercício, oriundas de ativos e passivos monetários em moedas estrangeiras, são reconhecidas na demonstração do resultado.

3 SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

As principais práticas adotadas pela empresa estão descritas a seguir:

3.1 Aos instrumentos financeiros ativos e certos passivos, como empréstimos, recebíveis, investimentos mantidos até o vencimento, não se aplicam quaisquer ajustes para mensurá-los ao valor justo ou ao valor presente. Não se tem a mensuração do valor de mercado desse instrumento, dado que a intenção da entidade é ter os títulos até o vencimento.

3.1.1 Caixa e equivalente de caixa compreendem os numerários em espécie e depósitos bancários disponíveis de curto prazo, com livre movimentação nas operações da empresa.

3.1.2 As contas a receber estão registradas ao valor original das vendas de produtos e serviços, com perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa, julgados suficientes pela administração, conforme Nota 5.

3.1.3 Ao ativo realizável a longo prazo, não se aplicam a apuração de perdas ou desvalorização.

3.1.4 Outros créditos estão registrados ao valor original.

3.2 Os estoques estão registrados ao valor do custo médio de aquisição e não superam o valor de mercado ou de reposição.

3.3 O imobilizado está registrado ao preço de aquisição, sendo considerada a estimativa de vida útil econômica, o valor residual e a taxa de depreciação dos bens estabelecidos no CPC 27 aprovado pela deliberação CVM 583/09. A depreciação é calculada pelo método linear a taxas compatíveis com o prazo de vida útil dos bens. O valor residual e a vida útil do ativo são revisados ao final de cada exercício.

3.4 As provisões trabalhistas contingenciais, são mantidas regularmente com encargos sociais e foram estimadas com base na opinião do nosso setor jurídico.

3.5 Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos quando da entrada dos recursos líquidos e são apresentados pelo custo, acrescido de atualização monetária e juros proporcionais ao período incorrido, deduzidos dos pagamentos efetuados.

3.6 A reserva de reavaliação será mantida até a realização total dos ativos que a originaram, por meio de depreciação.

3.7 As receitas são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade, de modo que esses benefícios possam ser confiavelmente mensurados, compreendendo o valor das vendas de produtos e serviços, sendo reconhecidas pelo regime de competência.

3.8 Subvenções, são assistências financeiras governamentais recebidas do Tesouro Nacional, destinadas a investimentos (aquisição de ativos); pagamento de pessoal e custeio, reconhecidas pelo regime de competência nos períodos, ao longo dos quais, a entidade reconhece os custos/despesas. A subvenção relacionada aos investimentos (aquisição de ativos) é reconhecida como receita ao longo do período da vida útil do bem na mesma proporção da depreciação reconhecida no resultado do exercício.

4 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Corresponde à conta única centralizada no Tesouro Nacional, a qual, a empresa está vinculada como usuária do SIAFI (Sistema Integrado de Administração Financeira do Governo Federal), onde movimentam os recursos próprios e os recursos provenientes do tesouro nacional estabelecidos no orçamento.

Limite de Saque com Vinculação de Pagamento	Setembro 2021	Dezembro 2020
Pessoal	12.562	16.022
Custeio/Investimento – Fonte Tesouro Nacional	1.829	1.077
Custeio - Fonte Própria	2.986	85
Total	17.377	17.184

Do limite de saque disponível, 52% desses recursos estão conciliados com pagamentos a serem realizados nos próximos trimestres. Os demais 48% estão vinculados da seguinte forma:

[a] Fonte Própria e Custeio Tesouro Nacional: referente aos pagamentos futuros de custeios e investimentos;

[b] Pessoal: vinculados para pagamentos de Salários, Previdência, Sentenças e outros.

5 CONTAS A RECEBER

Do total do Contas a Receber, 87% (oitenta e sete por cento) equivale a subvenções a receber para liquidação de dívidas classificadas no Plano Plurianual - PPA resultantes de cumprimento de sentenças judiciais, transitadas em julgado, de empresas públicas e sociedades de economia mista, integrantes dos Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social. Os demais 13% (treze por cento) restantes, são decorrentes das atividades econômicas da empresa.

Contas a Receber - Líquido	Setembro 2021	Dezembro 2020
Fatura/Duplicata a Receber - Produtos	29.132	27.625
Fatura/Duplicata a Receber - Prestação de Serviços	3.133	3.072
(-) Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa	(26.202)	(26.202)
Subvenções a Receber	41.802	11.877
Total	47.865	16.372

Com relação a provisão para Estimativa de Perdas em Créditos de Liquidação Duvidosa, a empresa reconhece em função de declaração de insolvência por parte dos devedores mediante sentença emanada pelo poder judiciário e os títulos vencidos há mais de um ano. A PCLD foi atualizada em Junho/2020 e reclassificada para o ajuste de exercícios anteriores - PL no mesmo exercício, por se tratar de competência de anos anteriores e não impactando o exercício de 2020.

6 ESTOQUES

São custos de produtos acumulados na elaboração da produção, a serem faturados. O saldo de importações em andamento, refere-se aos custos/despesas de matéria prima e de item de estoque, aguardando a finalização do desembaraço. No tocante ao aspecto quantitativo, a produção em processo representa 86% (oitenta e seis por cento) do estoque total (2020: 90%). Desta forma, os saldos relativos aos estoques estão assim demonstrados:

Produtos em Processo - Circulante	Setembro 2021	Dezembro 2020
Eletronuclear	20.160	42.719
Centro Tecnológico da Marinha – S.P. - CTMSP	37.967	111.880
Thyssenkrupp	12.248	25.871
Amazul	14.078	9.664,00
Outros Projetos	19.253	15.645
Total de Estoque de Produtos em Processo	103.706	205.779

Os Estoques de Produtos em Processos foram remodelados e corrigidos no corrente trimestre no que tange ao critério de rateio dos custos indiretos, para somente aos departamentos de produção e não de apoio como eram apropriados. Com isso ocorreu uma redução dos custos em 118 milhões, reclassificados para despesas.

Os impactos no resultado foram nulos pois os custos apropriados em Estoque de Produtos em Processo estão subvencionados em contas do passivos circulantes e não circulantes, os quais foram baixados respectivamente.

Estoque	Setembro 2021	Dezembro 2020
Produtos em Processo - Circulante	103.707	205.779
Matéria Prima	9.528	14.130
Almoxarifado	7.445	6.628
Importação em Andamento	-	261
Adiantamentos a Fornecedores	258	629
Estoque Total	120.938	227.427

7 IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR/COMPENSAR

São créditos com IPI; Imposto de Renda; COFINS e ICMS, decorrentes das aquisições de matéria prima e outros insumos, como energia elétrica, depreciação entre outros, utilizados na produção conforme legislação vigente, corrigidos monetariamente pela taxa Selic (Sistema Especial de Liquidação e de Custódia) e passíveis de compensação após o encerramento do ano calendário.

Tributos Federais	Setembro 2021	Dezembro 2020
IPI	588	582
Imposto de Renda e C.S.L.L.	940	702
COFINS	4.213	4.534
PASEP	911	981
	6.652	6.799
Tributos Estaduais e Municipais	Setembro 2021	Dezembro 2020
ICMS	-	124,00
ISS	-	-
	-	124
Total de Impostos a Recuperar	6.652	6.923

8 OUTROS CRÉDITOS

Demais Créditos a Receber Líquido	Setembro 2021	Dezembro 2020
Adiantamentos a Prestadores de Serviços	1.891	2.602
Adiantamentos a Empregados (13 Sal. e Férias)	5.813	2.790
Outras Contas	60	67
(-) Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa	(703)	(703)
Total	7.061	4.756

9 CONTAS A RECEBER (NÃO CIRCULANTE)

Com base nas garantias concedidas pelo Departamento de Coordenação e Controle das Empresas Estatais – DEST, atual Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais – SEST e que teve como consequência a constituição de um passivo orçamentário por parte do Tesouro Nacional, a NUCLEP e o Instituto de Seguridade Social – NUCLEOS, firmaram em 2007, um Termo de Transição que viabiliza a amortização da dívida a ser paga em 360 meses (até Outubro de 2039). O impacto dessas subvenções a receber alcançará cinco Planos Plurianuais – PPA visto que a amortização da dívida se encerra em Outubro de 2039, se não houver amortização parcial e parte desse direito de subvenções a receber já está apresentado na nota explicativa de curto prazo.

Para os efeitos contábeis estabelecidos na Lei 6.404/76, art. 179, os direitos a serem recebidos após o exercício social subsequente devem ser apresentados no Ativo Realizável a Longo Prazo. Do total do Contas a Receber, 93% (noventa e três por cento) equivale ao crédito que a empresa possui com a Secretaria do Tesouro Nacional, assim demonstrado:

Direitos a Receber de Longo Prazo	Setembro 2021	Dezembro 2020
Secretaria do Tesouro Nacional:		
Núcleos – Instituto de Seguridade Social	207.326	212.792
Reclamações Cíveis	12.779	12.612
Reclamações Trabalhistas	18.295	13.416
TOTAL	238.400	238.820
Plano Médico – coparticipação empregados	18.215	16.236
Total	256.615	255.056

Os direitos a receber com coparticipação dos empregados 71% são referentes aos empregados ativos (R\$ 12.848 mil) e 29% são referentes aos ex empregados (inativos) que correspondem a R\$ 5.367 mil). Ambos os direitos são controlados pela assistência do plano médico da Nuclep.

10 DEPÓSITO RECURSAIS

Correspondem a depósitos judiciais vinculados a diversas processos trabalhistas. Por não concordar com as decisões proferidas pela justiça, a NUCLEP se vê na obrigação de recorrer diante da expectativa e da possibilidade de reverter enquanto couber recurso.

Composição	Setembro 2021	Dezembro 2020
Processos Trabalhistas	13.432	13.295
Demais depósitos	808	243
Total	14.240	13.538

11 CAUÇÕES

São depósitos efetuados conforme estabelecidos em cláusulas contratuais, a serem resgatados após encerramento dos respectivos contratos, a saber:

COMPOSIÇÃO	Setembro 2021	Dezembro 2020
Eletronuclear	4.303	4.303
Impsa	250	250
Total	4.553	4.553

12 INVESTIMENTOS

Valor correspondente aos depósitos compulsórios a favor da Eletrobrás efetuados na década de 80, conforme diversas faturas de cobrança de energia elétrica, convertido em 6.036 ações nominais a favor da NUCLEP.

13 IMOBILIZADO

Grupo do Ativo Imobilizado	Saldo Inicial	Aquisições	Bens em andamento	Transferências Internas - Ativo	Incorporação de Ativos	Baixas de Ativo (Sem efeito no Resultado)	Baixas de Ativo (Perda)	Depreciação	Saldo Final
Terreno	161.424	-	-	-	-	-	-	-	161.424
Edifícios	47.255	-	-	-	-	(138)	-	(1.313)	45.804
Máquinas e Equipamentos Industriais	35.776	3.208	-	17.035	-	-	-	(4.304)	51.715
Instalações	5.140	-	-	-	-	-	-	(177)	4.963
Demais Equipamentos	7.889	75	-	-	14	-	-	(499)	7.480
Tecnologia da Informação e Comunicação	698	1.178	-	-	14	-	(7)	(207)	1.676
Móveis e Utensílios	1.981	67	-	-	5	-	-	(166)	1.886
Veículos	12	-	-	-	-	-	-	(6)	6
Bens Ativáveis	19.741	-	5.082	(17.035)	-	-	(3)	-	7.786
Demais Bens Móveis	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	279.916	4.527	5.082	-	33	(138)	(10)	(6.672)	282.739

A. Foram transferidos para Máquinas e Equipamentos os seguintes itens que se encontravam em bens ativáveis: A1. Três máquinas referentes a ampliação das linhas de produção CNC das torres de transmissão para atendimento ao Contrato CB-027/2020; A2. Um serviço de modernização do sistema de controle e acionamento da Ponte Rolante KL-SUL conforme Contrato CS-003/2020; A3. Cinco guindastes giratórios recebidos em definitivo conforme Contrato CB-110/2020.

B. Classificado com bem ativáveis: A1. A evolução do andamento físico da obra de recuperação estrutural do Terminal Marítimo referente ao Contrato CS-143/2019; A2. A evolução do projeto de modernização do Torno Schiess Floriep 5.11.01 conforme Contrato CS-158/2020; A3. A evolução do projeto de modernização da Ponte Rolante KL-Norte conforme Contrato CS-160/2020; A4. Aprovação do projeto executivo e dos testes em fábrica referente aquisição de 02 (dois) grupos motogeradores diesel estacionário de energia emergencial conforme CB-027/2021; A5. Aprovação dos desenhos para fabricação e comprovação da aquisição de matéria prima referente aquisições de duas prensas hidráulicas tipo C e uma prensa hidráulica de recorte de cantoneira conforme Contratos CB-039 e CB-040/2021; A6 Aquisição do kit de modernização e periféricos de automação e contratação do serviço de modernização tecnológica da balança Toledo conforme Contrato CB-051/2021.

13.1 Instalações NUCLEP

Com base na premissa, de que um ativo deve ser reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que benefícios econômicos futuros dele provenientes fluirão para empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com confiabilidade, fizemos o reconhecimento contábil do terreno (R\$ 1.560 mil), como nosso ativo em 2012. Em seguida, a NUCLEP ajustou o valor contábil do imóvel com base em laudo de avaliações (R\$ 159.864 mil), com a finalidade de corrigir um erro material, fato esse que tornava as Demonstrações Financeiras deficientes em termos de relevância por ter um ativo registrado na contabilidade com o valor menor que o valor justo. Cabe frisar, que juridicamente a titularidade deste terreno onde se encontram as instalações da NUCLEP, está em nome das Indústrias Nucleares do Brasil – INB, sendo que o registro contábil deste imóvel, consta como bem patrimonial nas duas empresas, faltando apenas, a decisão a ser definida de comum acordo entre as empresas e órgãos superiores. Abaixo é apresentado as respectivas inscrições na prefeitura de Itaguaí, suas metragens e área construída até o exercício:

INSCRIÇÃO	ÁREA	
	TERRENO	CONSTRUÍDA
88382	30.685,00	57.843,00
88383	30.685,00	22.574,00
98374	159.791,00	11.786,64
98375	682.015,00	-
98376	682.015,00	-
5878204	18.746,00	-
33532	600,00	-
33533	600,00	-
TOTAL	1.605.137,00	92.203,64

Em 14/09/2018, o Ministério da Ciência, Tecnologia, Inovações e Comunicações – MCTIC estabeleceu através do aviso nº 371/2018, a reabertura do processo nº 00400.006127/2010-18 que visa a regularização do terreno em que se encontra a fábrica da NUCLEP, o qual, constitui um grupo de trabalho com representantes da NUCLEP, INB, CNEN e MCTIC.

Em 18/05/2021, o Ministério de Minas e Energia - MME encaminhou a NOTA TÉCNICA Nº 20/2021/ASSEC referente ao processo Nº 48340.000188/2021-02 considerando a urgência de se chegar a bom termo em relação à regularização da titularidade do terreno em que se encontram as instalações industriais da NUCLEP. A Secretaria Executiva ao encaminhar a Nota Técnica em tela, tanto à diretoria da NUCLEP quanto à diretoria INB solicita que as diretorias executivas se manifestem sobre os temas propostos.

14 INTANGÍVEL

Correspondem a utilização dos seguintes softwares: 1. Enterprise Resource Planning – ERP, que está em fase de implantação pela empresa Benner. 2. Demais: Licença de Microsoft SQL Server Enterprise 2019 por 10 anos em substituição da versão 2008, Software necessário e obrigatório para o software "Steel projects de gestão dos projetos das torres de transmissão; Licença do Software Commvault por 3 anos para suporte e manutenção do software de backup de dados dos servidores da Nuclep; Licença do Software CAM para nesting de chapas por 5 anos (Lantek Expert); e Licença de software de gerenciamento de produção para fabricação de torres de transmissão de eletricidade.

Composição	Setembro 2021	Dezembro 2020
Sistema de Governança Corporativo – ERP - BENNER	1.342	1.342
Outros Ativos Intangíveis	608	496
Total	1.950	1.838

15 SUBVENÇÕES PARA INVESTIMENTOS

São recursos oriundos do Tesouro Nacional, relacionados aos ativos imobilizados que foram adquiridos pela Companhia a partir do exercício de 2008, sendo reconhecidos como receita ao longo do período da vida útil do bem na mesma proporção de sua depreciação, de acordo com a Deliberação CVM nº 646/10 e o Pronunciamento Contábil nº 07 emitido pelo CPC. Os saldos estão apresentados a seguir:

Composição	Setembro 2021	Dezembro 2020
Aquisições	(44.573)	(34.322)
Receita realizada (acumulada)	5.610	5.532
Total	(38.963)	(28.790)

16 FORNECEDORES

Este saldo, é composto de obrigações com empresas que fornecem materiais para o estoque do almoxarifado; materiais para consumo imediato e serviços, como plano médico; transporte; alimentação e outros.

Composição	Setembro 2021	Dezembro 2020
No país	9.744	8.372
No exterior	-	0
Total	9.744	8.372

17 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

São obrigações com salários e férias apuradas individualmente até a data do encerramento do período pela área de recursos humanos.

Composição	Setembro 2021	Dezembro 2020
Salários e Consignações	22.292	8.407
Férias	19.756	26.442
Total	42.048	34.849

18 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

São tributos que incidem sobre prestações de serviços e sobre as receitas com vendas entre outros, conforme contrato de comercialização e com recolhimento no prazo do vencimento.

Tributos por entes	Setembro 2021	Dezembro 2020
Tributos Federais	2.317	1.956
Tributos Estaduais	322	2
Tributos Municipais	54	-
Total dos Impostos a Recolher	2.693	1.958

19 OBRIGAÇÕES COM CLIENTES

Referem-se à valores exigíveis, os quais foram recebidos a título de adiantamento, derivados de marcos contratuais que antecedem a entrega do produto ou serviço acordado com o cliente e da geração da nota fiscal. Visam viabilizar a execução dos projetos. A medida em que as receitas dos projetos são reconhecidas e, conseqüentemente, das contas a receber, seus saldos são reduzidos, uma vez que são contrapartidas destas contas a receber.

	Setembro 2021		Dezembro 2020	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Centro Tecnológico da Marinha em SP - CTMSP	7.141	-	13.016	-
Indústrias Nucleares do Brasil - INB	-	-	-	-
Eletrobrás Termonuclear S/A - Eletronuclear	4.311	-	382	-
Neoenergia Lagoa dos Patos Transmissão de Energia S.A.	8.378	-	8.378	-
Amazônia Azul Tecnologia de Defesa S.A. - Amazul	13.943	-	15.709	-
Outros Clientes	-	-	58	-
	33.773	-	37.542	-

20 OUTRAS OBRIGAÇÕES

Correspondem as consignações efetuadas na folha de pagamento dos empregados, inerentes a coparticipação de benefícios concedidos pela empresa, como refeição, assistência médica e outros para serem repassados para diversos credores.

Composição	Setembro 2021	Dezembro 2020
Pensão Alimentícia	47	37
Planos de Previdência e Assistência e Seguro	21	-
Representantes de Classes	644	655
Consignações a Pagar	1.088	995
Depósitos Retidos	1.022	2.129
Total	2.822	3.816

21 RECEITA DE SUBVENÇÃO A REALIZAR

São recursos financeiros recebidos do Tesouro Nacional, em forma de subvenção para cobrir custos/despesas que ainda não incorreram. De acordo com a deliberação CVM nº 646/10 e CPC 07 e considerando que a receita de subvenção, deve ser confrontada com as despesas que se pretende compensar, reclassificamos o excesso recebido para receita de subvenção a realizar. A subvenção do não circulante foram destinadas para custear aos contratos de construção de longo prazo, os quais, encontram-se em andamento.

	Setembro 2021		Dezembro 2020	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Pessoal e Benefícios	5.316	34.216	-	31.535
Importações em Andamento	-	-	-	14.591
Tecnologia da Informação	-	1.342	-	1.342
Produção em andamento	50.440	58.127	47.554	154.599
	55.756	93.685	47.554	202.067

22 EMPRÉSTIMOS INB

O empréstimo foi concedido pela INB - Indústrias Nucleares do Brasil S/A em 09 de dezembro de 1992, remunerado pela TR e acrescido de juros de 12% a.a, sendo que a quitação deveria ser efetuada mediante pagamento através de prestação de serviços técnicos até 31 de dezembro de 1997 e o saldo remanescente deveria ser quitado em 8 (oito) prestações mensais sucessivas até 31 de agosto de 1.998, o que não aconteceu. A Diretoria Executiva, considerando o parecer jurídico ATG-009/2016 e a Nota Jurídica NAT-027/2016 que considerou a dívida da INB como prescrita e a solicitação do Ministério Supervisor, MME, para a manutenção do empréstimo em tela nas Demonstrações Financeiras da Nuclep, ratificou o congelamento da dívida em valores de 2020 no montante de R\$ 33.017 mil conforme deliberação 684º RDE

23 PREVIDÊNCIA PRIVADA - NUCLEOS

DÍVIDA CONSOLIDADA	Setembro 2021	Dezembro 2020
Circulante	30.520	11.877
Não Circulante	207.325	212.792
Total	237.845	224.669

A NUCLEP e o NUCLEOS firmaram em 21/11/2007 Termo de Transação, no valor de R\$ 120.111 mil, atualizado até 31/10/2007, homologado em juízo, consolidando as dívidas existentes, em conformidade com laudo pericial no âmbito do processo nº 2002.001.153437-3, junto da 30ª Vara Civil do Rio de Janeiro.

Este laudo pericial que serviu de base ao Termo de Transação, reduziu a dívida em R\$ 112.813 mil na data base de 31/12/2006. Em 17/12/2007, foi realizado perante a 11ª Câmara Cível, o julgamento da apelação nº 2007.001.65700, interposta pela NUCLEP sobre o restante da dívida.

Em 02/12/2014, o Supremo Tribunal de Justiça – STJ negou provimento ao recurso interposto pelo NUCLEOS (Agravo 222.312-RJ) e, conseqüentemente, manteve a decisão proferida pelo Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro – TJRJ favorável à NUCLEP.

Em 19/11/2015, o Supremo Tribunal Federal – STF negou provimento ao Recurso interposto pelo NUCLEOS e manteve a decisão proferida pelo Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro – TJRJ favorável à Nuclep. Houve o trânsito em julgado da decisão. Os autos foram encaminhados ao TJRJ em 27/11/2015.

O Termo de Transação já citado veio estabelecer novas condições de pagamento, quais sejam: 360 parcelas mensais, juros de 6% ao ano e atualização monetária pela variação do INPC e carência de 24 meses, determinando o pagamento da 1ª parcela em 02/12/2009.

24 PROVISÕES: ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES

24.1 Ativos Contingentes

Não são reconhecidos contabilmente, exceto se a administração possuir total controle da situação ou quando houver garantias reais ou decisões judiciais favoráveis sobre as quais, não couber mais recursos, caracterizando o ganho como praticamente certo e pela confirmação da capacidade de sua recuperação por recebimento ou compensação com outro exigível.

Os ativos contingentes, tem como base, os relatórios emitidos por consultores jurídicos da empresa e as normas contábeis emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis CPC nº. 25, em conjunto com o Conselho Federal de Contabilidade – CFC e Comissão de Valores Mobiliários – CVM (Deliberação CVM nº 594/09). Dos principais processos em tramitação, consta o processo movido contra a TMC - Terminal Multimodal de Coroa Grande SPE S/A (vide nota 31). Os processos foram atualizados pela Gerência Jurídica da Nuclep e totalizaram 26 processos sendo classificados como provável:

Ações Cíveis	Setembro 2021
Processos:	
0183762-55.2016.8.19.0001	15.063
0402563-74.2012.8.19.0001	2.856
0110224-85.2009.8.19.0001	2.312
0402571-51.2012.8.19.0001	2.127
Demais Processos	3.837
Total das Ações Cíveis	26.195

24.2 Passivos Contingentes

A empresa mantém provisões em função de processos trabalhistas e cíveis, objetivando demonstrar prováveis perdas nas causas judiciais que poderão ser decididos contra a Nuclep. Foram constituídas com base nos relatórios emitidos por consultores jurídicos da empresa e de acordo com as normas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC nº 25, em conjunto com o Conselho Federal de Contabilidade – CFC e Comissão de Valores Mobiliários – CVM (Deliberação CVM nº 594/09). Dentre as ações de reclamações trabalhistas, constam diversos processos movidos pelos empregados da Nuclep que, requerem a retroatividade das perdas do Plano de Cargos, Carreiras e Remuneração – PCCR que foi implantado sem efeito retroativo. A quitação das sentenças trabalhistas e cíveis, são feitas com aportes do Tesouro Nacional, inseridos no Orçamento da Secretaria de Orçamento Federal – SOF, conforme portaria nº. 1, de 11/01/2010.

Ações trabalhistas

Os processos elencados abaixo individualizados, correspondem a 30% (trinta por cento) e o restante, 70% (setenta por cento) de um total de 168 (cento e sessenta e oito) processos, conforme segue:

Processos:	Setembro 2021
0104400-57.2001.5.01.0461	2.667
0039100-07.2008.5.01.0461	644
0000145-33.2010.5.01.0461	615
0011825-36.2015.5.01.0462	556
0101333-24.2016.5.01.0020	489
0100384-27.2019.5.01.0462	469
Demais Processos	12.855
Total de Ações Trabalhistas	18.295

Ações Cíveis

Os processos elencados abaixo individualizados, correspondem a 82% (oitenta e dois por cento) e o restante, 18% (dezoito por cento) de um total de 35 (trinta e cinco) processos, conforme segue:

Processos:	Setembro 2021
0007218-12.2017.8.19.0024	6.471
0009158-46.2016.8.19.0024	5.509
0150097-58.2010.8.19.0001	2.430
Demais Processos	3.236
Total de Ações Cíveis	17.646
0007218-12.2017.8.19.0024 e 0009158-46.2016.8.19.0024 - Processos em Fornecedores Nacionais	(4.866)
Total dos Passivos Contingentes	31.075

As contingências classificadas como possíveis, não são reconhecidas contabilmente e estão assim representadas:

Composição	Setembro 2021	Dezembro 2020
Ações trabalhistas	9.731	12.454
Ações cíveis	55.223	6.602
Total	64.954	19.056

25 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Composição	Setembro 2021	Dezembro 2020
Capital Autorizado	183.524	183.524
Capital a integralizar	(122.314)	(122.314)
Capital Subscrito e Integralizado	61.210	61.210
Reserva de Reavaliação	23.740	27.380
Ajuste de Avaliação Patrimonial	159.864	159.864
Prejuízos Acumulados	(66.078)	(69.386)
Total	178.736	179.068

25.1 Capital Social

O capital social subscrito e integralizado, é de R\$ 61.210.000,00 (sessenta e um milhões e duzentos e dez mil) dividido em ações ordinárias nominativas, no valor de R\$ 1,00 (um real) cada uma. Em 18/03/94, através da 47ª. AGO, o Conselho de Administração aprovou limite de aumento em até 183.523.810 (cento e oitenta e três milhões, quinhentos e vinte e três mil, oitocentos e dez) ações ordinárias nominativas, no valor de R\$ 1,00 (um real) cada uma. O capital social subscrito e integralizado, possui a seguinte composição:

Composição	Setembro 2021	Dezembro 2020
- Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional	100%	61.209.994

25.2 Reserva de Reavaliação

No ano base de 2.000, foi efetuada a reserva de reavaliação de bens do ativo imobilizado, cujo saldo, é de R\$ 23.740 mil (2020: R\$ 27.380 mil). Neste período, foram realizadas baixas no montante de R\$ 3.640 mil (2020: R\$ 4.674) classificadas a saber:

Composição	Setembro 2021	Dezembro 2020
Instalações	119	159
Edifícios	1.075	1.258
Terminal Marítimo	61	81
Acesso ao Terminal Marítimo	24	32
Máquinas e Equipamentos industriais	2.361	3.144
Total	3.640	4.674

26 RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

– Receita Bruta de Vendas de Produtos e Serviços

A Receita Bruta de Vendas de Produtos e Serviços compreende os valores vinculados às contraprestações pelo cumprimento das obrigações de desempenho acordadas nos instrumentos contratuais: Contrato nº 42000/2013-010/00 estabelecido com o Centro Tecnológico da Marinha em São Paulo - CTMSP (Fabricação de Vaso de Pressão do Reator, Acessórios, Sobressalentes, Dispositivos e Ferramentas Especiais); Contrato nº 42000/2013-011/00 estabelecido com o Centro Tecnológico da Marinha em São Paulo - CTMSP (Fabricação e fornecimento de 2 (dois) Geradores de Vapor para propulsão naval); Contrato nº 42000/2017-043/03 estabelecido com o Centro Tecnológico da Marinha em São Paulo - CTMSP (Fornecimento de Equipamentos do Sistema de Resfriamento de Emergência); CT 11/2019, estabelecido com a Amazônia Azul Tecnologias de Defesa S.A. - Amazul (Conclusão da fabricação, montagem e fornecimento do vaso e estruturas internas da contenção e a fabricação do tanque de blindagem primária incluindo seu tanque de expansão e os seus trocadores de calor do LABGENE (Laboratório de Geração de Energia Nucleoelétrica) - Bloco 40); Contrato para Industrialização parcial, com disponibilidade de infraestrutura, para montagem de 01 (um) Vaso de Pressão TAG MDB-1015, estabelecido com a Empresa Brasileira de Solda Elétrica S/A - EBSE; Pedido Comercial 4509750169, estabelecido com a Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobras (Fabricação de Torre de Processo DEA); GAC .T/CT-4500155992, estabelecido com a Eletronuclear (Locação de área externa pelo armazenamento de parte dos equipamentos de Angra 3); GAC CT 009/09, estabelecido com a Eletronuclear (Fornecimento de 08 Acumuladores com acessórios sobressalentes para unidade de 03 da CNAEA, referente ao pacote M-112); GAC CT 006/10, estabelecido com a Eletronuclear (Fabricação e Fornecimento de 3 (três) Condensadores MAG 10/20/30 BC001 para a Usina Nuclear de Angra 3; CT 304010406, estabelecido com a Neoenergia Lagoa dos Patos Transmissão de Energia S.A. (Fornecimento de Estruturas Metálicas, incluindo os estais e conjuntos de fixação para as estruturas estaiadas); Proposta 088/20 - R1, estabelecida com a Blue Water Shipping (Serviço de apoio incluindo a disponibilização do Terminal de Uso Privativo da NUCLEP; CT 029/2019, estabelecido com a Comissão Nacional de Energia Nuclear - Insituto de Pesquisas Energéticas e Nucleares (Industrialização por Usinagem, Montagem e Ajustes de blindagem radiológica de chumbo (Pb) em perfis estruturais de aço inoxidável especificação CTR 1405 e CTR 1803; Proposta 010/2021, estabelecida com a Flowsolve do Brasil (Serviço de reparo por usinagem de componentes de bomba, Difusor - DW035307 e Cabeçote - DW035307) e o CT 005/17/002, estabelecido com a INB - Indústrias Nucleares Brasileiras S.A. (Prestação de serviço especializado de assistência técnica da Autoclave Basculante para cilindros 30B).

Receita por Clientes	Setembro 2021	Setembro 2020
CTMSP	9.642	-
Amazul	1.766	-
EBSE	1.313	133
Petrobras	1.208	-
Eletronuclear	2.001	1.685
Neoenergia	915	118
Blue Water	471	-
IPEN	369	-
INB	194	112
Outros	320	273
Total da Receita Operacional Bruta	18.199	2.321

26.1 IMPACTO DOS BENEFÍCIOS FISCAIS NO RECONHECIMENTO DA RECEITA

– Apresentação do resultado considerando a incidência de benefícios fiscais

Aplica-se ao contrato CT 11/2019, estabelecido com a Amazônia Azul Tecnologias de Defesa S.A. - Amazul (Conclusão da fabricação, montagem e fornecimento do vaso e estruturas internas da contenção e a fabricação do tanque de blindagem primária incluindo seu tanque de expansão e os seus trocadores de calor do LABGENE (Laboratório de Geração de Energia Nucleoelétrica) - Bloco 40, o benefício do RETID, que tem por objetivo estimular o desenvolvimento de projetos na área estratégica de defesa. Dadas as isenções da PIS/Pasep, da COFINS e do Imposto sobre Produtos Industrializados - IPI, verifica-se um impacto no reconhecimento da receita inerente ao projeto, uma vez que seus custos são suprimidos em consequência da desoneração tributária.

AMAZUL - (RETID) - Regime Especial de Tributação para a Indústria de Defesa	Benefícios - RETID	Setembro 2021
Receita reconhecida		1.766
PIS	39	-
COFINS	181	-
IPI	114	-
Total	334	1.766

– Recursos Orçamentários do Tesouro Nacional

São suportes financeiros recebidos em forma de subvenção, destinados a manutenção da empresa. Tem como objetivo, fazer face as despesas com pessoal, parte dos custeios operacionais e aos investimentos. São contabilizados conforme estabelece a norma contábil deliberada pela CVM n.º 646/10 e o Pronunciamento CPC 07, ou seja, como receita de subvenção no mesmo período de reconhecimento das despesas a que estão associadas.

Os recursos recebidos para investimentos, são demonstrados em conta redutora do Ativo Não Circulante e reconhecidos no resultado na mesma proporção da depreciação ou baixa do bem correspondente.

Recursos Orçamentários - por Vinculação de Pagamento	Setembro 2021	Setembro 2020
Pessoal	157.239	157.577
Custeio: Sentença e Benefícios	21.439	48.459
Custeio/Investimentos	34.770	-
Recursos Orçamentários transferidos para Subvenção a Realizar	(14.495)	(35.953)
Total dos Recursos Orçamentários do Tesouro Nacional	198.953	170.083
TOTAL DA RECEITA OPERACIONAL BRUTA	217.152	172.404

– Consolidação da Receita Operacional Bruta

	Setembro 2021	Setembro 2020
Receita Operacional Bruta	217.152	172.404
(-) Impostos, Contribuições e outras deduções sobre vendas	(3.770)	(1.196)
Receita Operacional Líquida	213.382	171.208

27 CUSTOS DOS PRODUTOS E SERVIÇOS VENDIDOS

A NUCLEP por ser uma empresa dependente financeiramente do Tesouro Nacional, mantém parte das suas aquisições dos seus insumos de produção, com recursos recebidos em forma de subvenção e o restante com recursos próprios decorrentes de suas atividades operacionais. Insumos como Mão de Obra; Transporte e Alimentação, são 100% (cem por cento) adquiridos com recursos subvencionados e o restante apenas parte. A seguir, discriminamos os principais insumos apropriados como Custos dos Produtos e Serviços Vendidos:

	Setembro 2021	Setembro 2020
CTMSP		
- TC1/2 - VP 3/4 - VP 5/6	(15.871)	-
- VASO DE PRESSÃO DO REATOR - VPR	(1.232)	-
- GERADORES DE VAPOR - GV'S	(1.128)	-
PETROBRÁS		
- TORRE DE PROCESSO DEA	(933)	-
AMAZUL		
- BLOCO 40	(1.739)	-
EBSE		
- CORTE DE CHAPAS A PLASMA	-	(90)
Marinha do Brasil		
- MASTRO DA BANDEIRA	-	-
TOTAL CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	(20.903)	(90)

28 DESPESAS ADMINISTRATIVAS E COMERCIAIS

São os gastos que incorrem com as áreas da Presidência; Conselhos de Administração e Fiscal; Diretorias Administrativa e Comercial, além dos custos não aplicados a produção da Diretoria Industrial a saber:

Composição	Setembro 2021	Setembro 2020
Salários e Encargos	(114.875)	(110.237)
Benefícios	(9.600)	(5.504)
Previdência	(21.040)	(9.701)
Materiais e Serviços/ Provisões	(36.760)	(51.908)
Depreciação e Amortização e Impairment	(6.147)	(4.752)
Demais Despesas	(1.424)	(363)
Total	(189.846)	(182.465)

29 RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS

As despesas financeiras são correspondentes aos encargos de juros, variações monetárias e cambiais sobre saldo dos passivos exigíveis.

Receitas e Despesas Financeiras	Setembro 2021	Setembro 2020
Receitas financeiras		
Variações monetárias	2	37
Juros, multas e taxas	-	251
Total das receitas financeiras	2	288
Despesas financeiras		
Variações monetárias	(93)	-
Juros, multas e taxas	(473)	(151)
Total das despesas financeiras	(566)	(151)
Resultado financeiro	(564)	137

30 COBERTURA DE SEGUROS

A Companhia mantém uma política de seguros considerada pela administração como suficiente para cobrir eventuais perdas que possam impactar em prejuízos ao patrimônio da NUCLEP. As coberturas estão assim distribuídas:

Seguro	Risco Coberto	Cobertura R\$
Seguro de Bens Patrimoniais	Incêndio, Raio, explosão, implosão e outros	142.859.914,99
Responsabilidade Civil Diretores e conselheiros	Responsabilidade civil	10.000.000,00
Seguro de automóveis	Colisão, incêndio, roubo, danos materiais	100% tabela FIPE
Responsabilidade Civil Geral	Operações Industriais / Empregador	3.000.000,00
Seguro Incêndio – Escritório Rio	Incêndio, Raio, explosão, implosão e outros	893.845,45
Riscos Nomeados – Patrimoniais Terminal Portuário	Incêndio, implosão, entre outros e quebra de Máquinas	13.100.000,00
Seguro de vida em grupo	Diretores, Funcionários, Estagiários e Aprendizes	827

31 CONTRATO DE ARRENDAMENTO

Em 16 de dezembro de 1997 a NUCLEP firmou o contrato C-291/AB-001 para arrendamento do Terminal Marítimo e parte das instalações de sua propriedade, com a empresa TMC - Terminal Multimodal de Coroa Grande SPE S/A, para administração, exploração e operação do Terminal Portuário. Durante a evolução do contrato, alguns investimentos que estavam previstos não foram realizados e a TMC deixou de honrar parte dos compromissos financeiros contratuais.

Na tentativa de não denunciar o contrato, a Nuclep pactou 5 (cinco) aditamentos com o objetivo de viabilizar o saldo a receber e consequentemente refazer o plano de recebimento incluindo as novas obrigações assumidas pelo arrendatário. Entretanto, a TMC continuou inadimplente, levando a Nuclep em 29 de setembro de 2004 a ingressar em juízo com Ação de Cobrança cumulada com pedidos de rescisão contratual e reintegração de posse do terminal portuário.

Finalmente, em 27 de março de 2009, após o trânsito em julgado da sentença proferida no juízo arbitral, a NUCLEP ganhou a reintegração de posse do terminal e da área retro portuária, mas, quanto à dívida, teve que ingressar com ação de Execução de Títulos Extrajudiciais, distribuída na 36ª Vara Cível da Comarca de Capital – RJ, aguardando decisão.

A NUCLEP considera o ganho da causa provável, mas o recebimento do montante da dívida é incerto e tem-se optado em manter registrado contabilmente em contas de controle o valor de R\$ 259.225 mil que corresponde ao total da dívida corrigida e acumulada conforme parecer jurídico 056/2020/ATG/PJG-1/NUCLEP.

32 PREJUÍZOS FISCAIS E BASES NEGATIVAS DE IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A companhia possui prejuízos fiscais e consequentemente bases negativas de contribuição social, que geram créditos fiscais e não se encontram refletidos nas demonstrações contábeis, e representam um ativo fiscal diferido, que serão compensados com lucros tributários gerados pelas operações futuras, demonstrados a seguir:

Resultado Fiscal	Setembro 2021	Dezembro 2021
Imposto de Renda	(128.384)	(126.220)
Contribuição Social	(140.131)	(137.967)

33 PRINCIPAIS TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

A Companhia realizou transações com partes relacionadas no trimestre a título de: Atualização de créditos a receber (Tesouro Nacional), contratos para fabricação de bens de contratos já existentes (Marinha do Brasil -CTMSP), atualização e pagamentos do Termo de Equacionamento (NUCLEOS), sobre o montante do saldo de operações de empréstimos e financiamentos (INB) foi evidenciado, mas não sofreram alterações. As transações são realizadas de acordo com os padrões de mercado.

- (a) montante das transações;
- (b) montante dos saldos existentes, incluindo compromissos, e:
- (i) seus prazos e condições, incluindo eventuais garantias, e a natureza da contrapartida a ser utilizada na liquidação; e
- (ii) detalhes de quaisquer garantias dadas ou recebidas;
- (c) provisão para créditos de liquidação duvidosa relacionada com o montante dos saldos existentes; e
- (d) despesa reconhecida durante o período relacionada a dívidas incobráveis ou de liquidação duvidosa de partes relacionadas.

	Tesouro Nacional	Marinha do Brasil - CTMSP	INB	NUCLEOS	TOTAL
Dezembro 2020	250.697	(111.880)	33.017	(224.669)	(52.835)
Ativo					
Direitos a Receber	29.505	-	-	-	29.505
Passivo					
Obrigações a Pagar/Realizar	-	73.913	-	(13.176)	60.737
Setembro 2021	280.202	(37.967)	33.017	(237.845)	37.407

Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional

- a) Controladora da Nuclep conforme nota 25.1.

SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL

- a) **Garantias concedidas:** pelo Departamento de Coordenação e Controle das Empresas Estatais – DEST, atual Secretaria de Coordenação e Governança das Empresas Estatais – SEST e que teve como consequência a constituição de um passivo orçamentário por parte do Tesouro Nacional, a NUCLEP e o Instituto de Seguridade Social – NUCLEOS, firmaram em 2007, um Termo de Transição que viabiliza a amortização da dívida a ser paga em 360 meses (até outubro 2039). Desta forma e considerando a documentação mencionada acima, acrescida da portaria nº. 1 de 11 de janeiro de 2010 do Ministério do Planejamento, onde estabelece que empresas como a NUCLEP que fazem parte do Orçamento Fiscal e da Seguridade Social da União, tem direito a receber do Tesouro Nacional recursos financeiros para pagamentos das dívidas judicializadas, a NUCLEP constitui umas contas a receber da Secretaria do Tesouro Nacional. O impacto na STN alcançará cinco Planos Plurianuais – PPA visto que a amortização da dívida se encerra em até 2039, conforme nota 09.

MARINHA DO BRASIL

- a) Fornecimento de equipamento do sistema de resfriamento de emergência. Contrato nº: 42000/2017-043 (em andamento)
- b) Gerador e Vasos: Fabricação de 2 geradores de vapor (GV) para propulsão naval. Contrato nº: 42000/2013-011 (em andamento)
- c) Fabricação de vaso de pressão do reator (VPR) acessórios, sobressalentes, dispositivos e ferramentas especiais. Contrato nº: 42000/2013-010 (em andamento)

INDÚSTRIA NUCLEARES DO BRASIL – INB

Empréstimos e Financiamentos: Conforme apresentado na nota 22, corresponde a empréstimo concedido pela INB - Indústrias Nucleares do Brasil S/A em 09 de dezembro de 1992.

NUCLEOS

a) **Dívida Consolidada:** A NUCLEP e o NUCLEOS firmaram em 21/11/2007 Termo de Transação conforme processo nº 2002.001.153437-3, junto da 30ª Vara Civil do Rio de Janeiro, divulgado na nota 23.

34 REMUNERAÇÃO DOS ADMINISTRADORES E EMPREGADOS

	<u>Menor</u>	<u>Maior</u>	<u>Média</u>
Empregados	2.147,89	39.293,22	12.547,48
Administradores (Presidente, Diretores e Conselhos)	3.521,04	32.501,87	3.521,04

35 CONTINUIDADE OPERACIONAL DA COMPANHIA

De acordo com a deliberação CVM nº 496 de 03/01/2006, que aprova o pronunciamento do IBRACON NPC nº 27, em seus itens 23 e 24, temos a informar que as Demonstrações Financeiras foram preparadas no pressuposto da continuidade operacional normal dos negócios da companhia.

OSCAR MOREIRA DA SILVA FILHO
Diretor Administrativo
CPF 730.465.237-34

GENILDO RODRIGUES DE ARAÚJO
Gerente Geral de Planejamento e Finanças
CPF 491.885.187-87

FRANCISCO DE SOUSA VIANA
Gerente de Contabilidade - CRC-RJ 093.702/O-1
CPF 024.999.427-54