

ITR - Informações Trimestrais

InterCement Brasil S.A. e Controladas

30 de setembro de 2021
com Relatório de Revisão do Auditor Independente

InterCement Brasil S.A. e Controladas

ITR - Informações Trimestrais

30 de setembro de 2021

Índice

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais.....	1
ITR - Informações Trimestrais	
Balanços patrimoniais.....	3
Demonstrações dos resultados.....	5
Demonstrações dos resultados abrangentes.....	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	8
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	9
Demonstrações do valor adicionado.....	10
Notas explicativas às informações trimestrais.....	11



São Paulo Corporate Towers
Av. Presidente Juscelino Kubitschek, 1.909
Vila Nova Conceição
04543-011 - São Paulo - SP - Brasil

Tel: +55 11 2573-3000
ey.com.br

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos
Acionistas, Conselheiros e Administradores da
InterCement Brasil S.A.
São Paulo - SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da InterCement Brasil S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três e nove meses findo naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional *IAS 34 Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e *ISRE 2410 Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

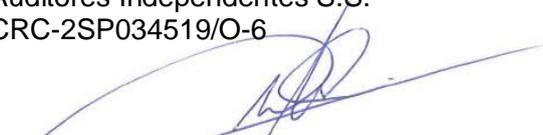
Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 12 de novembro de 2021.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP034519/O-6



Cezar Augusto Ansoain de Freitas
Contador CRC-1SP246234/O-0

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Balancos patrimoniais
30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Em milhares de reais - R\$)

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	3	203.154	357.687	297.270	425.096
Contas a receber de clientes	5	232.207	155.878	231.324	156.420
Partes relacionadas	20	1.018.787	-	1.018.659	-
Estoques	6	447.647	347.444	443.422	341.249
Impostos a recuperar	7	72.660	39.347	73.865	40.265
Outros ativos		55.991	37.702	56.394	37.680
Total do ativo circulante		2.030.446	938.058	2.120.934	1.000.710
Não circulante					
Títulos e valores mobiliários	4	6.438	5.349	7.201	6.298
Contas a receber de clientes	5	2.357	3.635	2.357	3.635
Partes relacionadas	20	24.350	25.100	24.450	25.200
Impostos a recuperar	7	125.018	48.970	125.018	48.970
Depósitos judiciais	17	69.151	67.608	69.166	67.623
Instrumentos financeiros derivativos	29.b	5.033	24.705	5.033	24.705
Imposto de renda e contribuição social diferidos	22	-	-	2.613	-
Outros ativos		25.292	30.278	26.573	31.430
Propriedade para investimentos	9	285	2.561	285	2.561
Investimentos:					
Em controladas	8	259.729	259.075	-	-
Outros		-	-	98	8
Imobilizado	10	1.688.725	1.747.282	1.939.923	2.010.050
Direito de uso em arrendamentos	12.1	154.936	224.663	163.263	224.727
Intangível:					
Ágio	11	301.312	301.312	301.312	301.312
Outros intangíveis	11	108.240	115.942	136.370	142.556
Total do ativo não circulante		2.770.866	2.856.480	2.803.662	2.889.075
Total do ativo		4.801.312	3.794.538	4.924.596	3.889.785

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Passivo e patrimônio líquido					
Circulante					
Fornecedores	13	441.235	407.544	437.297	394.216
Empréstimos e financiamentos	14	13.428	13.667	13.428	13.667
Juros a pagar	14 e 15	45.499	6.108	45.499	6.108
Impostos e obrigações a pagar	16	191.590	160.442	194.943	164.084
Salários e encargos sociais		62.307	71.581	62.542	71.755
Dividendos a pagar	21.c	-	-	-	6.845
Adiantamentos de clientes		8.297	7.060	8.303	7.086
Partes relacionadas	20	-	67.877	-	67.877
Passivos de arrendamento	12.2	96.521	110.882	105.807	110.908
Outras obrigações		29.561	45.225	29.895	45.240
Total do passivo circulante		888.438	890.386	897.714	887.786
Não circulante					
Debêntures	15	2.690.931	1.700.161	2.690.931	1.700.161
Empréstimos e financiamentos	14	35.006	40.918	35.006	40.918
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	17	27.398	66.168	28.501	66.898
Provisão para reconstituição ambiental e descomissionamento de ativos	18	27.426	23.677	27.426	23.677
Impostos e obrigações a pagar	16	47.135	62.789	47.135	62.789
Imposto de renda e contribuição social diferidos	22	148.871	159.956	148.871	159.956
Passivos de arrendamento	12.2	76.297	131.777	76.321	131.815
Outras obrigações		78.118	81.302	122.584	118.649
Total do passivo não circulante		3.131.182	2.266.748	3.176.775	2.304.863
Patrimônio líquido					
Capital social	21	592.274	2.865.528	592.274	2.865.528
Reservas de incentivos fiscais		-	117.619	-	117.619
Ajustes de avaliação patrimonial		92	92	92	92
Lucros (prejuízos) acumulados		189.326	(2.345.835)	189.326	(2.345.835)
Patrimônio líquido atribuível a proprietários da controladora		781.692	637.404	781.692	637.404
Participação não controladores		-	-	68.415	59.732
Total do patrimônio líquido		781.692	637.404	850.107	697.136
Total do passivo e patrimônio líquido		4.801.312	3.794.538	4.924.596	3.889.785

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Demonstrações dos resultados

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais - R\$, exceto o prejuízo por ação, em reais)

	Nota explicativa	Controladora			
		01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Receita líquida	23	871.218	2.365.001	715.061	1.694.775
Custo das vendas e dos serviços	24	(667.991)	(1.814.816)	(555.428)	(1.528.448)
Lucro bruto		203.227	550.185	159.633	166.327
Receitas (despesas) operacionais					
Despesas administrativas e comerciais	24	(73.147)	(188.047)	(49.284)	(136.792)
Equivalência patrimonial	8	1.522	7.903	15.750	11.974
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	24	(9.680)	88.528	27.071	54.495
Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro e impostos		121.922	458.569	153.170	96.004
Resultado financeiro					
Variação cambial	25	(1.255)	(3.529)	(7.680)	(24.327)
Receitas financeiras	25	21.709	83.923	14.693	42.821
Despesas financeiras	25	(68.886)	(154.760)	(58.420)	(155.111)
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		73.490	384.203	101.763	(40.613)
Imposto de renda e contribuição social	22	(8.257)	(49.339)	(3.498)	(8.700)
Lucro líquido (prejuízo) do período		65.233	334.864	98.265	(49.313)
Lucro líquido (prejuízo) atribuído a: Controladora		65.233	334.864	98.265	(49.313)
Lucro (prejuízo) por ação Básico/diluído por ação ON - R\$	27	0,16	0,81	0,24	(0,12)

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Demonstrações dos resultados--Continuação

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais - R\$, exceto o prejuízo por ação, em reais)

	Nota explicativa	Consolidado			
		01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Receita líquida	23	870.748	2.358.869	712.675	1.687.326
Custo das vendas e dos serviços	24	(653.572)	(1.737.622)	(526.067)	(1.438.984)
Lucro bruto		217.176	621.247	186.608	248.342
Receitas (despesas) operacionais					
Despesas administrativas e comerciais	24	(74.960)	(193.654)	(50.809)	(141.724)
Equivalência patrimonial	8	(11)	90	-	-
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	24	(9.628)	89.243	27.054	54.416
Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro e impostos		132.577	516.926	162.853	161.034
Resultado financeiro					
Variação cambial	25	(1.255)	(3.529)	(7.679)	(24.327)
Receitas financeiras	25	22.865	86.264	14.837	43.871
Despesas financeiras	25	(72.168)	(165.253)	(60.663)	(159.822)
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		82.019	434.408	109.348	20.756
Imposto de renda e contribuição social	22	(8.602)	(51.419)	(3.117)	(11.114)
Lucro líquido (prejuízo) do período		73.417	382.989	106.231	9.642
Lucro líquido (prejuízo) atribuído a:					
Controladora		65.233	334.864	98.265	(49.313)
Não controladores		8.184	48.125	7.966	58.955
Lucro (prejuízo) por ação					
Básico/diluído por ação ON - R\$	27	0,16	0,81	0,24	(0,12)

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Demonstrações dos resultados abrangentes

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais - R\$)

	Controladora			
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Lucro líquido (prejuízo) do período	65.233	334.864	98.265	(49.313)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total do período	65.233	334.864	98.265	(49.313)
	Consolidado			
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Lucro líquido (prejuízo) do período	73.417	382.989	106.231	9.642
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total do período	73.417	382.989	106.231	9.642
Resultado abrangente atribuível à:				
Participação controladora	65.233	334.864	98.265	(49.313)
Participação não controladores	8.184	48.125	7.966	58.955

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais - R\$)

	Nota explicativa	Capital social	Reservas de incentivos fiscais	Ajustes de avaliação patrimonial	Lucros (prejuízos) acumulados	Atribuível a proprietários da controladora	Participação não controladores	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2019		2.865.528	117.619	92	(2.245.402)	737.837	57.822	795.659
Prejuízo do período		-	-	-	(49.313)	(49.313)	58.955	9.642
Dividendos pagos		-	-	-	-	-	(40.571)	(40.571)
Perdas com participação em controlada		-	-	-	(1.912)	(1.912)	1.912	-
Saldos em 30 de setembro de 2020		2.865.528	117.619	92	(2.296.627)	686.612	78.118	764.730
Saldos em 31 de dezembro de 2020		2.865.528	117.619	92	(2.345.835)	637.404	59.732	697.136
Lucro líquido do período		-	-	-	334.864	334.864	48.125	382.989
Redução de capital para absorção do prejuízo	21.a	(2.228.216)	-	-	2.228.216	-	-	-
Redução de capital em decorrência da cisão parcial de acervo líquido	21.b	(45.038)	-	-	-	(45.038)	-	(45.038)
Redução da reserva de incentivo para absorção do prejuízo	21.a	-	(117.619)	-	117.619	-	-	-
Dividendos pagos	21.c	-	-	-	(119.651)	(119.651)	(39.515)	(159.166)
Juros sobre o capital próprio	21.d	-	-	-	(25.814)	(25.814)	-	(25.814)
Destinação:								
Perdas com participação em controlada	8/21.e	-	-	-	(73)	(73)	73	-
Saldos em 30 de setembro de 2021		592.274	-	92	189.326	781.692	68.415	850.107

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais - R\$)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		384.203	(40.613)	434.408	20.756
Ajustes para reconciliar o lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social com o caixa líquido gerado pelas (aplicadas) atividades operacionais:					
Depreciação, amortização e exaustão	24	161.921	184.292	181.178	202.166
Amortização direito de uso em arrendamentos	24	82.899	80.680	86.004	80.700
Resultado de equivalência patrimonial	8	(7.903)	(11.974)	(90)	-
Reversão de provisões para perdas eventuais, líquidas		(7.357)	28.946	(6.985)	29.021
Recuperação de impostos	24	(104.497)	(17.331)	(104.497)	(17.331)
Provisão para perdas estoques	6	2.530	1.334	2.530	1.334
Juros, encargos provisionados e variações cambiais		130.393	116.695	131.872	116.676
Ganho na venda de ativo imobilizado	24	(13.864)	(8.376)	(13.749)	(8.372)
Ajuste ao valor recuperável	24	14.119	(28.255)	14.119	(28.255)
Redução (aumento) nos ativos operacionais:					
Partes relacionadas		23.232	18.144	23.116	(959)
Contas a receber de clientes		(75.657)	(138.063)	(73.988)	(138.275)
Estoques		(126.274)	(11.865)	(128.268)	(12.469)
Impostos a recuperar		(4.864)	118.424	(5.151)	118.555
Outros ativos		(36.774)	28.866	(37.221)	29.080
Aumento (redução) nos passivos operacionais:					
Partes relacionadas		(4.934)	(16.881)	(2.578)	1.136
Fornecedores		49.074	61.684	54.621	61.349
Salários e férias e encargos sociais		(9.274)	15.041	(9.213)	15.101
Outras obrigações e contas a pagar		(12.887)	(16.565)	(5.443)	(13.908)
Impostos e obrigações a pagar		(21.343)	93.760	(21.674)	94.734
		422.743	457.943	518.991	551.039
Imposto de renda e contribuição social pagos		(34.837)	-	(39.488)	(4.503)
Processos judiciais pagos	17	(25.216)	(2.451)	(25.216)	(2.451)
Juros pagos		(56.172)	(68.511)	(56.172)	(68.511)
Caixa líquido (gerados pelas) aplicado nas atividades operacionais		306.518	386.981	398.115	475.574
Fluxo de caixa das atividades de investimento					
Aplicações em títulos e valores mobiliários, líquidas		(1.089)	489	(903)	731
Aquisição de imobilizado		(181.260)	(138.701)	(180.009)	(139.076)
Adições ao intangível		(6.713)	(5.453)	(15.796)	(11.134)
Aumento do investimento	8	(5.500)	(17.850)	-	-
Recebimento pela venda de ativo imobilizado		35.033	5.528	34.926	5.528
Partes relacionadas	20.h	(992.622)	-	(992.622)	-
Recebimento de dividendos	8	12.676	10.698	-	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		(1.139.475)	(145.289)	(1.154.404)	(143.951)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento					
Pagamentos de empréstimos, financiamentos e debêntures		(8.786)	(1.762.263)	(8.786)	(1.762.263)
Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	15	1.000.000	1.700.161	1.000.000	1.700.161
Gastos com emissão de debêntures	15	(9.230)	(22.536)	(9.230)	(22.536)
Partes relacionadas		(67.255)	-	(67.255)	-
Pagamento de juros sobre capital próprio e dividendos		(141.593)	-	(187.953)	(40.571)
Contraprestação de arrendamentos	12.2	(94.712)	(92.328)	(98.313)	(92.328)
Caixa líquido (gerados pelas) aplicado nas atividades de financiamento		678.424	(176.966)	628.463	(217.537)
Redução de caixa e equivalentes de caixa					
		(154.533)	64.726	(127.826)	114.086
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício					
		357.687	342.011	425.096	379.881
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício					
		203.154	406.737	297.270	493.967

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Demonstrações do valor adicionado

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais - R\$)

	Controladora		Consolidado	
	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2021 a 30/09/2021	01/01/2020 a 30/09/2020
Receitas				
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	3.110.836	2.258.703	3.112.751	2.259.423
Outras receitas	121.654	49.235	122.958	49.263
Reversão (constituição) da provisão para perdas de crédito esperada	(345)	1.365	(345)	1.365
	3.232.145	2.309.303	3.235.364	2.310.051
Insumos adquiridos de terceiros				
Produtos, mercadorias e serviços adquiridos	(1.624.358)	(1.248.452)	(1.616.690)	(1.244.530)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(339.207)	(255.227)	(252.659)	(156.231)
Perda e recuperação de valores ativos	(14.119)	28.255	(14.119)	28.255
	(1.977.684)	(1.475.424)	(1.883.468)	(1.372.506)
Valor adicionado bruto	1.254.461	833.879	1.351.896	937.545
Depreciação, amortização e exaustão	(244.820)	(264.972)	(267.182)	(282.866)
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia	1.009.641	568.907	1.084.714	654.679
Valor adicionado recebido em transferência				
Resultado de equivalência patrimonial	7.903	11.974	90	-
Receitas financeiras	73.977	45.423	76.318	46.473
	81.880	57.397	76.408	46.473
Valor adicionado total a distribuir	1.091.521	626.304	1.161.122	701.152
Distribuição do valor adicionado	1.091.521	626.304	1.161.122	701.152
Pessoal e encargos	214.942	185.354	215.605	185.798
Impostos, taxas e contribuições	388.884	303.668	399.195	314.378
Juros, aluguéis e outras despesas operacionais	152.831	186.595	163.333	191.334
Juros sobre o capital próprio	25.814	-	25.814	-
Dividendos	119.651	-	119.651	-
Lucros (prejuízos) retidos	189.399	(49.313)	189.399	(49.313)
Participação dos não controladores nos lucros retidos	-	-	48.125	58.955

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

1. Contexto operacional

A InterCement Brasil S.A. (“Companhia” ou “Grupo InterCement Brasil”) está domiciliada na Avenida das Nações Unidas, 12.495, 13º andar, na cidade de São Paulo, no Estado de São Paulo, Brasil. A Companhia tem como controladora final a InterCement Participações S.A., através da Intercement Trading e Inversiones S.A.

O Grupo InterCement Brasil possui 15 fábricas de cimento, 19 usinas de concreto e 02 unidades de agregados, todas localizadas no Brasil. Adicionalmente, a Companhia possui participações societárias em geradoras de energia elétrica na modalidade de autoprodutor.

Cisão parcial

Em 28 de setembro de 2021, a controladora InterCement Brasil S.A. aprovou a cisão parcial de bens, direitos e obrigações da Companhia, ao valor contábil, com base no balanço patrimonial de 30 de junho de 2021, com versão do acervo líquido cindido para a companhia InterCement Participações Investimentos S.A. O acervo líquido cindido, que resultou na correspondente redução do capital social da Companhia, está representado pelos itens a seguir:

	Valor contábil	Provisão para realização	Valor líquido
Ativo não circulante:			
Propriedades para investimento (Nota 9)	2.158	(148)	2.010
Terrenos (Nota 10)	58.189	(15.775)	42.414
Edifícios (Nota 10)	702	-	702
Máquinas e equipamentos (Nota 10)	1.966	(1.786)	180
Direitos de exploração de minas (Nota 11)	40.287	(40.287)	-
Ativo disponível para venda (outros ativos)	3.156	(320)	2.836
Passivo não circulante:			
Provisões ambientais (outras obrigações)	(3.104)	-	(3.104)
Acervo líquido cindido	103.354	(58.316)	45.038

Efeitos da pandemia relacionada ao Coronavírus (Covid-19)

Em 10 de março de 2020 e em 16 de abril de 2020, a Comissão de Valores Mobiliários emitiu Ofício Circular nº 02/2020 e nº 03/2020 (“OFÍCIOCIRCULAR/CVM/SNC/SEP/nº 02/2020 e nº 03/2020”), respectivamente, sobre eventuais efeitos que o Coronavírus poderia trazer para os negócios das Companhias e seus respectivos reflexos nas demonstrações financeiras, no qual destaca a importância das Companhias Abertas e seus Auditores Independentes considerarem cuidadosamente os impactos da Covid-19 em seus negócios e os riscos e incertezas aos quais estão expostas.

Neste sentido, a Companhia esclarece que, considerando as atuais informações e dados a respeito dos potenciais impactos da Pandemia da Covid-19 em suas atividades, entende não existir, neste momento, efeitos relevantes que impactem as Informações Trimestrais, a continuidade dos negócios e/ou às estimativas contábeis.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

1. Contexto operacional--Continuação

Efeitos da pandemia relacionada ao Coronavírus (Covid-19)--Continuação

Não obstante, a administração segue monitorando de forma diligente toda e qualquer informação a respeito do tema, e permanece avaliando o tema e correspondentes impactos no mercado de forma geral, incluindo eventual necessidade de revisão das projeções e estimativas que são base para elaboração das demonstrações financeiras da Companhia.

2. Base de elaboração das informações contábeis intermediárias condensadas individuais e consolidadas

2.1. Base de apresentação e elaboração das informações trimestrais

i) Declaração de conformidade

As informações trimestrais, individuais e consolidadas, foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstrações Intermediárias e com as normas internacionais IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitidas pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*, e também com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das informações trimestrais - ITR.

Essas informações trimestrais foram elaboradas seguindo a base de preparação e as práticas contábeis consistentes com aquelas descritas na Nota Explicativa nº 2 das demonstrações financeiras anuais, individuais e consolidadas, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, que permanecem válidas.

Portanto, as informações trimestrais não incluem todas as notas e divulgações exigidas pelas normas para as demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas, e, conseqüentemente, as respectivas informações devem ser lidas em conjunto com as referidas demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas. Com base no julgamento e premissas adotados pela administração, acerca da relevância e de alterações que devem ser divulgados em notas explicativas, estas informações trimestrais incluem notas explicativas selecionadas e não contemplam todas as notas explicativas apresentadas nas demonstrações financeiras anuais, conforme facultado pelo Ofício Circular 03/2011, emitido pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM").

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

2. Base de elaboração das informações contábeis intermediárias condensadas individuais e consolidadas--Continuação

2.1. Base de apresentação e elaboração das informações trimestrais--Continuação

ii) Base de elaboração

As informações trimestrais foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos.

iii) Moeda funcional e moeda de apresentação

As informações trimestrais são apresentadas em milhares de reais (R\$), que também é a moeda funcional da Companhia e de suas controladas, e todos os valores são arredondados para o milhar mais próximo, exceto se indicado de outra forma. Em certas circunstâncias, isso pode levar a diferenças não significativas entre a soma dos números e os subtotais apresentados nos quadros.

As transações em moeda estrangeira, ou seja, qualquer moeda diferente da moeda funcional, são registradas de acordo com as taxas de câmbio vigentes na data de cada transação. No fim de cada exercício, os itens monetários em moeda estrangeira são reavaliados pelas taxas vigentes.

As variações cambiais são reconhecidas no resultado do exercício quando incorridas, exceto variações cambiais decorrentes de empréstimos e financiamentos em moeda estrangeira relacionados a ativos em construção para uso produtivo futuro, que estão incluídas no custo desses ativos quando consideradas como ajustes aos custos, com juros dos referidos empréstimos.

2.2. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativos

A preparação de informações trimestrais requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das práticas contábeis. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas em dados históricos e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas.

As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revisadas.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

2. Base de elaboração das informações contábeis intermediárias condensadas individuais e consolidadas--Continuação

2.3. Bases de consolidação

i) Entidades controladas

As informações trimestrais consolidadas incluem as informações financeiras da Companhia e de suas controladas e operações em conjunto.

Nas informações trimestrais individuais da Companhia, as informações financeiras das controladas e operadas em conjunto são reconhecidas pelo método de equivalência patrimonial. Quando necessário, são feitos ajustes contábeis nas informações financeiras das controladas para adequar suas práticas contábeis àquelas utilizadas pela Companhia. Todas as transações e saldos de ativos e passivos entre as empresas incluídas nas informações trimestrais consolidadas são eliminadas integralmente.

As participações em consórcios e operações em conjunto (*"joint operation"*) são reconhecidas linha a linha nas contas do balanço e da demonstração do resultado da Companhia, na proporção da participação nessas sociedades.

Consolidação

As informações consolidadas incluem as seguintes controladas e operações em conjunto:

	30/09/2021		31/12/2020	
	Participação - %		Participação - %	
	Direta	Indireta	Direta	Indireta
<u>Controladas</u>				
Barra Grande Participações S.A. (a)	80,07	-	80,07	-
Comican - Companhia de Mineração Candiota (b)	97,23	-	96,51	-
Eco Processa Tratamento de Resíduos Ltda.	100,00	-	100,00	-
Estreito Participações S.A. (c)	80,82	-	80,82	-
Machadinho Participações S.A. (d)	80,15	-	80,15	-
Neogera Investimentos em Inovação Ltda.	100,00	-	100,00	-
<u>Operação em conjunto</u>				
BAESA - Energética Barra Grande S.A.	-	9,00	-	9,00
<u>Consórcios</u>				
Consórcio Estreito Energia - CESTE	-	4,44	-	4,44
Consórcio Machadinho	-	5,28	-	5,28

(a) Em 30 de setembro de 2021, a controlada Barra Grande Participações possui, 64.129.456 ações escriturais e sem valor nominal, sendo 51.348.455 ações ordinárias, escriturais e sem valor nominal e 12.781.001 ações preferenciais, escriturais e sem valor nominal, integralmente subscritas e integralizadas. Os acionistas detentores das ações preferenciais, têm direito à dividendos prioritários equivalentes à 80% do lucro líquido auferido em cada exercício social, e não possuem direito de voto.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

2. Base de elaboração das informações contábeis intermediárias condensadas individuais e consolidadas--Continuação

2.3. Bases de consolidação--Continuação

i) Entidades controladas--Continuação

Consolidação--Continuação

- (b) Em 28 de junho de 2020 e 14 de outubro de 2020, a Companhia aprovou o aumento de capital na controlada, Companhia de Mineração Candiota "Comican", de 17.850.000 ações e de 15.000.000 ações, respectivamente, integralizando o montante de R\$17.850, mediante créditos detidos contra esta mesma controlada, e R\$2.500 com aporte em caixa em 2020, e o restante a ser integralizado, no montante de R\$12.500, até junho de 2022. Com referido aumento de capital, a controlada Comican" passou a ter 33.850.000 ações sendo 33.370.000 ações ordinárias e 480.000 ações preferenciais. Em 2021, até a data-base dessas informações trimestrais, a Companhia integralizou capital o montante de R\$5.500 mediante aporte em caixa.
- (c) Em 30 de setembro de 2021, a controlada Estreito Participações possui, 181.597.485 ações escriturais e sem valor nominal, sendo 146.769.168 ações ordinárias, escriturais e sem valor nominal e 34.828.317 ações preferenciais, escriturais e sem valor nominal, integralmente subscritas e integralizadas. Os acionistas detentores das ações preferenciais, têm direito à dividendos prioritários equivalentes à 75% do lucro líquido auferido em cada exercício social, e não possuem direito de voto.
- (d) Em 30 de setembro de 2021, a controlada Machadinho Participações possui, 31.795.658 ações escriturais e sem valor nominal, sendo 25.484.220 ações ordinárias, escriturais e sem valor nominal e 6.311.438 ações preferenciais, escriturais e sem valor nominal, integralmente subscritas e integralizadas. Os acionistas detentores das as ações preferenciais, têm direito à dividendos prioritários equivalentes à 80% do lucro líquido auferido em cada exercício social, e não possuem direito de voto.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Caixa e bancos	5.052	6.245	5.220	6.409
Aplicações financeiras	198.102	351.442	292.050	418.687
Total	203.154	357.687	297.270	425.096

As aplicações financeiras são representadas como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Certificados de Depósito Bancário - CDBs (a)	191.393	321.103	285.159	373.058
Operações compromissadas (b)	6.692	30.322	6.874	45.612
Outros	17	17	17	17
Total	198.102	351.442	292.050	418.687

(a) Em 30 de setembro de 2021, os certificados de Depósito Bancário - CDBs, possuem rentabilidade entre 99% a 105% do CDI (96% a 125% em 31 de dezembro de 2020).

(b) Em 30 de setembro de 2021, as operações compromissadas possuem rentabilidade de 70% do CDI (70% em 31 de dezembro de 2020).

Todas as aplicações financeiras são contratadas com instituições financeiras de primeira linha a preços e condições normais de mercado.

As aplicações financeiras classificadas como equivalentes de caixa são de curto prazo com alta liquidez, vencíveis em até 90 dias, contados da data de contratação original, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e com risco insignificante de perda.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

4. Títulos e valores mobiliários

Os títulos e valores mobiliários estão classificados como ativos financeiros registrados ao valor justo por meio do resultado e são representados como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Debêntures	-	-	60	257
Depósito em garantia (a)	6.438	5.349	7.141	6.041
Total	6.438	5.349	7.201	6.298

(a) A Companhia efetua compulsoriamente depósitos a título de garantia, em decorrência da postergação parcial de pagamento do saldo de Imposto sobre Circularização de Mercadorias e Serviços - ICMS para o Estado de Goiás. No consolidado, inclui também depósitos em garantia da operação em conjunto com o Consórcio Estreito Energia - CESTE, com finalidade de constituir reserva para obrigações com a Fundação Nacional do Índio - FUNAI.

5. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Cientes dos mercados interno e externo	240.831	204.643	239.948	205.185
Classificadas no não circulante	2.357	3.635	2.357	3.635
Classificadas no circulante	238.474	201.008	237.591	201.550
Provisão para perdas de crédito esperadas	(6.267)	(45.130)	(6.267)	(45.130)
Total líquido no circulante	232.207	155.878	231.324	156.420

A Companhia constitui provisão para perdas de crédito esperadas com base na avaliação individualizada de determinados clientes, os quais estão em processo de recuperação judicial ou possuem inadimplência recorrente, tendo constituído provisão de 100% do saldo das contas a receber com esses clientes. Para os demais clientes, é considerada a perda esperada pela Companhia no montante a receber, mediante análise de riscos e levando em consideração a análise histórica da recuperação dos valores em atraso.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

5. Contas a receber de clientes--Continuação

Composição das contas a receber por vencimento

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
A vencer	232.373	156.539	231.490	157.081
Vencidos:				
0 a 30 dias	2.683	2.588	2.683	2.588
31 a 60 dias	568	405	568	405
61 a 90 dias	126	136	126	136
91 a 180 dias	390	305	390	305
181 dias ou mais	4.691	44.670	4.691	44.670
Total	240.831	204.643	239.948	205.185

Movimentação da provisão para perdas de crédito esperadas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Saldo no início período	45.130	48.252	45.130	48.252
Constituições/(reversões)	345	(1.365)	345	(1.365)
Montantes baixados no período como incobráveis	(39.208)	(1.709)	(39.208)	(1.709)
Saldo no fim do período	6.267	45.178	6.267	45.178

6. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Produtos acabados	36.811	41.763	35.722	39.793
Produtos em elaboração	105.634	86.270	102.420	81.935
Matéria-prima	136.249	133.946	136.249	134.010
Combustíveis	172.528	54.251	172.604	54.297
Almoxarifado	103.768	96.080	103.784	96.080
Adiantamentos a fornecedores	16.765	58.956	16.765	58.956
Estoques em trânsito (a)	972	22.496	972	22.496
Embalagem e outros	5.870	5.756	5.871	5.756
Provisão para ajuste ao valor de realização (b)	(130.950)	(152.074)	(130.965)	(152.074)
Total	447.647	347.444	443.422	341.249

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

6. Estoques--Continuação

A movimentação da provisão para ajuste ao valor de realização dos estoques é demonstrada como segue:

	Controladora	
	30/09/2021	30/09/2020
Saldo no início do exercício	152.074	46.417
Constituição	2.530	1.334
Baixas (c)	(23.654)	(16.457)
Saldo no fim do exercício	130.950	31.294

(a) Refere-se à transação de importação de matéria-prima com a parte relacionada Intercement Trading e Inversiones, com cláusula contratual "incoterm" CFR (*cost and freight* - custo e frete), onde à partir do momento em que a mercadoria é embarcada todos os benefícios e responsabilidades passam a ser do comprador.

(b) Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, as provisões para ajuste ao valor de realização referem-se essencialmente a estoques de matéria-prima e estoques de fábricas paralisadas temporariamente. Em relação a matéria-prima, a Companhia possuía até 1º de janeiro de 2021 contrato com cláusula "take or pay" para aquisição de escória bruta. Após o encerramento deste contrato, as condições de mercado tornaram o produto menos atrativo no mercado, fato que levou a Companhia a reavaliar os estoques e constituir a provisão, com a contrapartida no grupo do CPV (Custo do Produto Vendido).

(c) Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, as baixas referem-se às contabilizações das perdas efetivas de estoques descartados, bem como, venda de peças de manutenção para terceiros que encontravam-se provisionadas.

7. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	7.365	8.944	7.587	9.229
Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS	32.927	27.419	32.927	27.419
Programa de Integração Social - PIS e Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS a recuperar (a)	124.932	30.632	125.347	30.922
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF sobre aplicações financeiras	136	1.127	697	1.462
Imposto sobre Produtos Industrializados - IPI	19.439	6.874	19.439	6.874
Contribuição Previdenciária sobre Verbas Indenizatórias	12.816	13.161	12.819	13.161
Impostos antecipados e outros	63	160	67	168
Total	197.678	88.317	198.883	89.235
Classificados no circulante	72.660	39.347	73.865	40.265
Classificados no não circulante	125.018	48.970	125.018	48.970

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

7. Impostos a recuperar--Continuação

- (a) Em 2018, a Companhia registrou PIS e COFINS a recuperar no montante de R\$254.421, sendo R\$134.642 de principal e R\$119.780 de atualização monetária, reconhecido em sua demonstração de resultados, respectivamente, nas rubricas de Outras receitas operacionais e Receitas financeiras, em decorrência do trânsito em julgado da exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS, pagos pela Cimpor Cimentos do Brasil (incorporada pela Companhia em dezembro de 2013) nos períodos de junho de 2005 a fevereiro de 2013. Em 2019, a Receita Federal do Brasil publicou a Instrução Normativa 1.911/2019 ("IN"), que limita aos contribuintes o aproveitamento do crédito de PIS e COFINS, criando uma expectativa de que a Receita Federal do Brasil somente homologaria a parte calculada de acordo com essa IN (incontroversa) do crédito. Diante deste fato, em dezembro de 2019, a Companhia alienou parte dos créditos a um fundo de investimento, referente à parcela incontroversa, na forma de precatórios e com deságio de aproximadamente 70%, pelo montante de R\$54.091, tendo provisionado a totalidade dos créditos remanescentes (parte controversa).

Em 13 de maio de 2021, o Supremo Tribunal Federal (STF) decidiu, por maioria, em julgamento com repercussão geral, que o ICMS não compõe a base de cálculo do PIS e da COFINS. O estabelecido nessa decisão também esclareceu que a tese trata do ICMS destacado em nota fiscal. Diante dessa decisão, a perspectiva de realização mudou, e, portanto, a Companhia registrou durante o segundo trimestre de 2021 a parte que era controversa do crédito de PIS e da COFINS no montante de R\$95.669, sendo R\$51.025 de principal e R\$44.644 de atualização monetária, reconhecido em sua demonstração de resultados, respectivamente, nas linhas de outras receitas operacionais e de receitas financeiras.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

8. Investimentos - Controladora

	Participação no capital social - %		Ações/cotas possuídas		Patrimônio líquido		Resultado do exercício		Resultado de equivalência patrimonial		Saldo dos investimentos	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	31/12/2020
Controladas:												
Barra Grande Participações S.A.	80,07	80,07	51.348.455	51.348.455	68.855	70.998	15.627	32.766	3.370	6.012	55.260	55.619
Companhia de Mineração Candiota (a)	97,23	96,51	26.115.360	20.605.360	12.027	13.187	(6.660)	(2.916)	(6.460)	(2.257)	11.693	12.727
Estreito Participações S.A.	80,82	80,82	146.769.168	146.769.168	200.599	200.001	14.550	921	4.154	2.798	159.916	160.107
Eco Processa Tratamento de Resíduos Ltda.	100,00	100,00	700.000	700.000	240	268	(28)	(24)	(28)	(24)	240	268
Machadinho Participações S.A.	80,15	80,15	25.484.220	25.484.220	50.176	39.976	30.671	29.490	6.903	5.462	31.974	29.672
Neogera Investimentos em Inovação Ltda.	100,00	100,00	580.000	580.000	646	682	(36)	(16)	(36)	(17)	646	682
Operações em conjunto:												
CCEscm Cement (b)	-	50,10%	9.018	9.018	-	-	-	-	-	-	-	-
									7.903	11.974	259.729	259.075

(a) Em 28 de junho de 2020 e 14 de outubro de 2020, a Companhia aprovou o aumento de capital na controlada, Companhia de Mineração Candiota "Comican", de 17.850.000 ações e de 15.000.000 ações, respectivamente, integralizando o montante de R\$17.850, mediante créditos detidos contra esta mesma controlada e R\$2.500 mediante aporte em caixa, sendo o restante a ser integralizado até outubro de 2021. Com referido aumento de capital, a controlada Comican passa a ter 33.850.000 sendo 33.370.000 ações ordinárias e 480.000 ações preferenciais conforme mencionado na Nota Explicativa nº 2.3. Em 17 de março de 2021, 1º de junho de 2021 e 1º de setembro de 2021, a Companhia integralizou capital, no montante de R\$5.500 mediante aporte em caixa.

(b) Em 30 de abril de 2016, a Companhia constituiu provisão para perda da totalidade de sua participação na controlada em conjunto CCEscm Cement, no montante de R\$8.205. Em 23 de junho de 2021, a Companhia celebrou Contrato de Compra e Venda de Ações com a InterCement Participações S.A., para venda das ações da CCEscm Cement B.V., à InterCement Participações S.A. O valor da transação é de R\$1,00, não gerando perda ou ganho na transação.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

8. Investimentos - Controladora--Continuação

A movimentação dos investimentos, apresentados nas informações trimestrais, é como segue:

	<u>Controladora</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2019	243.239
Aumento de capital (a)	17.850
Equivalência patrimonial	11.974
Dividendos recebidos (c)	(10.698)
Perda na variação de participação (b)	(1.912)
Saldo em 30 de setembro de 2020	<u>260.453</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2020	259.075
Aumento de capital (a)	5.500
Equivalência patrimonial	7.903
Dividendos recebidos (c)	(12.676)
Perda na variação de participação (b)	(73)
Saldo em 30 de setembro de 2021	<u>259.729</u>

(a) Refere-se a aumento de capital na controlada Companhia de Mineração Candiota, mediante créditos retidos no ano de 2020 e aporte em caixa em 2021.

(b) Perda na variação de participação referente a controlada Companhia de Mineração Candiota.

(c) Refere-se a dividendos recebidos das controladas Barra Grande, Estreito Participações e Machadinho Participações, durante o ano de 2021, e das controladoras Barra Grande e Machadinho Participações, durante o ano de 2020.

9. Propriedades para investimento

A Companhia possui usinas de concreto mantidas para fins de renda de aluguel de longo prazo. As propriedades estão registradas ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada, calculada pelo método linear, pelas vidas úteis estimadas.

O saldo de propriedade para investimento é composto como segue:

	<u>30/09/2021</u>		
	<u>Custo de aquisição</u>	<u>Depreciação acumulada</u>	<u>Valor líquido</u>
Propriedade para investimento	285	-	285
	<u>31/12/2020</u>		
	<u>Custo de aquisição</u>	<u>Depreciação acumulada</u>	<u>Valor líquido</u>
Propriedade para investimento	5.217	(2.656)	2.561

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

9. Propriedades para investimento--Continuação

A movimentação de propriedade para investimento é demonstrada como segue:

	<u>Controladora</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2019	4.782
Baixa	(1.893)
Depreciações	(186)
Saldo em 30 de setembro de 2020	<u>2.703</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2020	2.561
Baixa (a)	(2.010)
Ajuste ao valor recuperável	(148)
Depreciações	(118)
Saldo em 30 de setembro de 2021	<u>285</u>

(a) As baixas do período referem-se substancialmente a cisão parcial de determinados ativos não operacionais com a empresa do grupo InterCement Participações Investimentos S.A, conforme mencionado na Nota 1.

A avaliação do valor justo das propriedades para investimentos é realizada anualmente, sendo a última realizada em 31 de dezembro de 2020, resultando no valor justo de R\$40.015, referente a 10 propriedades para investimentos. Em setembro de 2021, foram baixadas 9 propriedades para investimentos decorrentes do processo de cisão parcial, conforme mencionado na Nota 1. Desta forma, o valor justo para 1 propriedade remanescente é de R\$5.775. Como a propriedade para investimento é mantida a custo, não houve indicativos de *impairment* quando da avaliação do valor recuperável.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

10. Imobilizado

	Controladora							
	30/09/2021				31/12/2020			
	Custo	Depreciação	Ajuste ao valor recuperável	Valor líquido	Custo	Depreciação	Ajuste ao valor recuperável	Valor líquido
Terrenos	70.612	-	-	70.612	150.046	-	(27.310)	122.736
Edifícios	1.471.175	(870.284)	(73.457)	527.434	1.465.175	(847.225)	(59.866)	558.084
Máquinas e equipamentos (a)	3.066.135	(2.314.704)	(75.745)	675.686	2.965.802	(2.212.994)	(73.512)	679.296
Veículos (a)	40.580	(36.678)	-	3.902	52.724	(46.263)	-	6.461
Móveis e utensílios	20.046	(18.783)	(71)	1.192	20.034	(18.857)	(76)	1.101
Peças de reposição	37.513	(7.137)	(1.068)	29.308	41.663	(6.561)	(1.504)	33.598
Adiantamento a fornecedores (e)	80.429	-	(31.707)	48.722	80.427	-	(31.705)	48.722
Imobilizado em andamento (b)	834.315	-	(507.727)	326.588	790.709	-	(499.985)	290.724
Outros	18.415	(13.107)	(27)	5.281	18.741	(12.155)	(26)	6.560
Total	5.639.220	(3.260.693)	(689.802)	1.688.725	5.585.321	(3.144.055)	(693.984)	1.747.282

	Consolidado							
	30/09/2021				31/12/2020			
	Custo	Depreciação	Ajuste ao valor recuperável	Valor líquido	Custo	Depreciação	Ajuste ao valor recuperável	Valor líquido
Terrenos (d)	85.989	(5.424)	-	80.565	165.424	(5.075)	(27.310)	133.039
Edifícios	1.485.661	(877.676)	(73.458)	534.527	1.480.202	(854.237)	(59.866)	566.099
Máquinas e equipamentos (a)	3.195.613	(2.375.301)	(75.745)	744.567	3.094.720	(2.269.919)	(73.512)	751.289
Veículos (a)	40.655	(36.747)	-	3.908	52.799	(46.332)	-	6.467
Móveis e utensílios	20.196	(18.909)	(71)	1.216	20.227	(18.977)	(76)	1.174
Reservatório, barragens e adutoras	280.818	(116.890)	-	163.928	280.795	(109.678)	-	171.117
Peças de reposição	37.513	(7.137)	(1.068)	29.308	41.663	(6.561)	(1.504)	33.598
Adiantamento a fornecedores (e)	80.429	-	(31.707)	48.722	80.427	-	(31.705)	48.722
Imobilizado em andamento (b)	835.628	-	(507.727)	327.901	791.970	-	(499.985)	291.985
Outros	18.415	(13.107)	(27)	5.281	18.768	(12.182)	(26)	6.560
Total	6.080.917	(3.451.191)	(689.803)	1.939.923	6.026.995	(3.322.961)	(693.984)	2.010.050

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

10. Imobilizado--Continuação

	Controladora						
	Movimentação 2021						
	Saldo 31/12/2020	Adições	Baixas (g)	Depreciações	Transferências (f)	Ajuste ao valor recuperável(c)	Saldo 30/09/2021
Terrenos	122.736	-	(79.434)	-	-	27.310	70.612
Edifícios	558.084	6.738	(1.136)	(24.416)	1.667	(13.503)	527.434
Máquinas e equipamentos	679.296	61.945	(1.329)	(110.581)	48.588	(2.233)	675.686
Veículos	6.461	-	(133)	(3.212)	786	-	3.902
Móveis e utensílios	1.101	26	(18)	(305)	383	5	1.192
Peças de reposição	33.598	2.344	(445)	(687)	(5.847)	345	29.308
Adiantamento a fornecedores	48.722	-	-	-	-	-	48.722
Imobilizado em andamento	290.724	97.034	(178)	-	(53.248)	(7.744)	326.588
Outros	6.560	-	(42)	(1.237)	-	-	5.281
Total	1.747.282	168.087	(82.715)	(140.438)	(7.671)	4.180	1.688.725

	Controladora						
	Movimentação 2020						
	Saldo 31/12/2019	Adições	Baixas	Depreciações	Transferências (f)	Ajuste ao valor recuperável(c)	Saldo 30/09/2020
Terrenos	125.375	-	(1.743)	-	(1.705)	(8)	121.919
Edifícios	517.407	6.505	(51)	(29.798)	18.024	25.048	537.135
Máquinas e equipamentos	664.978	47.975	(1.262)	(113.238)	39.301	2.266	640.020
Veículos	9.210	37	-	(3.280)	966	579	7.512
Móveis e utensílios	1.110	247	(2)	(437)	256	48	1.222
Peças de reposição	28.855	12.093	-	(925)	(4.891)	323	35.455
Adiantamento a fornecedores	48.654	-	(623)	-	-	-	48.031
Imobilizado em andamento	251.314	58.296	-	-	(72.152)	557	238.015
Outros	18.525	4.683	-	(688)	1.848	16	24.384
Total	1.665.428	129.836	(3.681)	(148.366)	(18.353)	28.829	1.653.693

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

10. Imobilizado--Continuação

	Consolidado						
	Movimentação 2021						
	Saldo 31/12/2020	Adições	Baixas (g)	Depreciações	Transferências (f)	Ajuste ao valor recuperável(c)	Saldo 30/09/2021
Terrenos	133.039	-	(79.434)	(350)	-	27.310	80.565
Edifícios	566.099	6.872	(1.223)	(24.795)	1.078	(13.504)	534.527
Máquinas e equipamentos	751.289	62.511	(1.441)	(114.298)	48.739	(2.233)	744.567
Veículos	6.467	-	(132)	(3.213)	786	-	3.908
Móveis e utensílios	1.174	27	(25)	(306)	341	5	1.216
Reservatórios, barragens e adutoras	171.117	12	-	(7.213)	12	-	163.928
Peças de reposição	33.598	2.254	(356)	(687)	(5.847)	346	29.308
Adiantamento a fornecedores	48.722	-	-	-	-	-	48.722
Imobilizado em andamento	291.985	96.625	(180)	-	(52.785)	(7.744)	327.901
Outros	6.560	-	(42)	(1.237)	-	-	5.281
Total	2.010.050	168.301	(82.833)	(152.099)	(7.676)	4.180	1.939.923

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

10. Imobilizado--Continuação

	Consolidado						Saldo 30/09/2020
	Saldo 31/12/2019	Adições	Baixas	Depreciações	Transferências (f)	Ajuste ao valor recuperável(c)	
Terrenos	136.234	-	(1.743)	(404)	(1.705)	(8)	132.374
Edifícios	525.843	6.505	(51)	(30.182)	18.123	25.048	545.286
Máquinas e equipamentos	741.122	47.975	(1.262)	(116.804)	39.498	2.266	712.795
Veículos	9.225	37	(2)	(3.285)	969	579	7.523
Móveis e utensílios	1.188	247	(4)	(442)	265	48	1.302
Reservatórios, barragens e adutoras	181.559	-	-	(7.827)	18	-	173.750
Peças de reposição	28.855	12.093	-	(925)	(4.891)	323	35.455
Adiantamento a fornecedores	48.655	-	(623)	-	-	-	48.032
Imobilizado em andamento	252.617	58.671	-	-	(72.477)	557	239.368
Outros	18.526	4.683	-	(688)	1.848	15	24.384
Total	1.943.824	130.211	(3.685)	(160.557)	(18.352)	28.828	1.920.269

- (a) Nas rubricas "Máquinas e equipamentos" e "Veículos" existem, em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020, bens que foram adquiridos para as unidades de produção de concreto, por meio de contratos de financiamento (FINAME), que são garantidos pelos próprios bens financiados. O financiamento original corresponde a 90% do valor total dos bens e, em 30 de setembro de 2021, conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 14, o saldo a pagar (FINAME) é de R\$3.271 (R\$4.966 em 31 de dezembro de 2020).
- (b) Os saldos referem-se substancialmente a projetos para expansão de unidades e melhorias no processo produtivo, sendo que alguns desses projetos foram paralisados temporariamente e ajustados ao valor recuperável, conforme mencionado na Nota Explicativa nº 10.c.
- (c) Na controladora, os saldos de provisão em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020 referem-se principalmente a projetos e unidades paralisadas temporariamente, devido ao cenário econômico e ao momento do mercado de cimento no Brasil. Quando da recuperação do mercado, poderão retomar tais operações e investimentos, reavaliando a provisão determinada. As provisões compreendem principalmente saldos de imobilizado em andamento e adiantamentos a fornecedores. As reversões incorridas no período referem-se substancialmente a venda de alguns destes ativos, cisão parcial de determinados ativos não operacionais com a empresa do grupo InterCement Participações Investimentos S.A. e a depreciação do período.
- (d) De acordo com o Contrato de Concessão, os terrenos vinculados às UHEs Barra Grande e Estreito, são depreciados linearmente pelo prazo de concessão, e passarão ao final da concessão a integrar o patrimônio da União.
- (e) Referem-se essencialmente a expansão das fábricas de Caxitu e Cezarina.
- (f) Refere-se à transferência dos ativos em andamento para as classes do imobilizado e/ou intangível.
- (g) As baixas do período referem-se substancialmente a cisão parcial de determinados ativos não operacionais com a empresa do grupo InterCement Participações Investimentos S.A., conforme mencionado na nota 1.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

11. Intangível

	Controladora							
	30/09/2021			31/12/2020				
	Custo	Amortização e exaustão	Ajuste ao valor recuperável	Valor líquido	Custo	Amortização e exaustão	Ajuste ao valor recuperável	Valor líquido
Direitos de exploração de minas (a)	273.343	(167.262)	(27.245)	78.836	304.668	(153.619)	(67.534)	83.515
Direitos de uso de software	80.094	(70.695)	(93)	9.306	75.355	(66.654)	(92)	8.609
Gastos com desenvolvimento de projetos	164.244	(156.152)	(117)	7.975	166.349	(153.670)	(108)	12.571
Marcas e patentes e outros	29.354	(15.968)	(1.263)	12.123	27.609	(15.096)	(1.266)	11.247
	547.035	(410.077)	(28.718)	108.240	573.981	(389.039)	(69.000)	115.942
CBC - Companhia Brasileira de Concreto (b)	102.633	-	-	102.633	102.633	-	-	102.633
RA Participações de Investimentos Ltda. (b)	14.882	-	-	14.882	14.882	-	-	14.882
Cia. Industrial e Mercantil de Cimentos S.A. (b)	75.801	-	-	75.801	75.801	-	-	75.801
Incorporação da Goiás (c)	16.361	-	-	16.361	16.361	-	-	16.361
Incorporação da Cimento Brumado (c)	59.983	-	-	59.983	59.983	-	-	59.983
Aquisição de centrais de concreto (c)	8.794	-	-	8.794	8.794	-	-	8.794
Outros	22.858	-	-	22.858	22.858	-	-	22.858
	301.312	-	-	301.312	301.312	-	-	301.312
Total intangível Controladora	848.347	(410.077)	(28.718)	409.552	875.293	(389.039)	(69.000)	417.254

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

11. Intangível--Continuação

	Consolidado							
	30/09/2021				31/12/2020			
	Custo	Amortização e exaustão	Ajuste ao valor recuperável	Valor líquido	Custo	Amortização e exaustão	Ajuste ao valor recuperável	Valor líquido
Direitos de exploração de minas (a)	320.321	(199.478)	(27.245)	93.598	344.511	(178.872)	(67.534)	98.105
Bens vinculados à concessão	22.993	(9.757)	-	13.236	21.044	(9.154)	-	11.890
Direitos de uso de software	80.215	(70.806)	(93)	9.316	75.472	(66.811)	(92)	8.569
Gastos com desenvolvimento de projetos	181.521	(173.429)	(117)	7.975	183.626	(170.945)	(108)	12.573
Marcas e patentes e outros	29.706	(16.198)	(1.263)	12.245	27.961	(15.276)	(1.266)	11.419
	634.756	(469.668)	(28.718)	136.370	652.614	(441.058)	(69.000)	142.556
CBC - Companhia Brasileira de Concreto (b)	102.633	-	-	102.633	102.633	-	-	102.633
RA Participações de Investimentos Ltda. (b)	14.882	-	-	14.882	14.882	-	-	14.882
Cia. Industrial e Mercantil de Cimentos S.A. (b)	75.801	-	-	75.801	75.801	-	-	75.801
Incorporação da Goiás (c)	16.361	-	-	16.361	16.361	-	-	16.361
Incorporação da Cimento Brumado (c)	59.983	-	-	59.983	59.983	-	-	59.983
Aquisição de centrais de concreto (c)	8.794	-	-	8.794	8.794	-	-	8.794
Outros	22.858	-	-	22.858	22.858	-	-	22.858
	301.312	-	-	301.312	301.312	-	-	301.312
Total intangível Consolidado	936.068	(469.668)	(28.718)	437.682	953.926	(441.058)	(69.000)	443.868

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

11. Intangível--Continuação

Controladora							
Movimentação 2021							
	Saldo em 31/12/2020	Adições	Baixas (d)	Amortizações e exaustões	Transferência	Ajuste ao valor recuperável (d)	Saldo em 30/09/2021
Ágio	301.312	-	-	-	-	-	301.312
Direitos de uso de software	10.358	2.857	(1)	(4.202)	296	(2)	9.306
Direitos de exploração de minas	83.515	2.851	(40.287)	(14.118)	6.586	40.289	78.836
Gastos com desenvolvimento de projetos	10.822	-	-	(2.838)	-	(9)	7.975
Marcas e patentes e outros	11.247	1.005	-	(918)	789	-	12.123
	417.254	6.713	(40.288)	(22.076)	7.671	40.278	409.552

Controladora							
Movimentação 2020							
	Saldo em 31/12/2019	Adições	Baixas	Amortizações e exaustões	Transferência	Ajuste ao valor recuperável	Saldo em 30/09/2020
Ágio	301.312	-	-	-	-	-	301.312
Direitos de uso de software	2.073	5.088	-	(3.631)	5.102	39	8.671
Direitos de exploração de minas	143.412	335	-	(21.222)	6.313	8	128.846
Gastos com desenvolvimento de projetos	12.720	-	-	(3.815)	4.003	(28)	12.880
Marcas e patentes e outros	9.467	30	-	(3.022)	2.934	25	9.434
	468.984	5.453	-	(31.690)	18.352	44	461.143

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

11. Intangível--Continuação

	Consolidado						
	Movimentação 2021						
	Saldo em 31/12/2020	Adições	Baixas (d)	Amortizações e exaustões	Transferência	Ajuste ao valor recuperável (d)	Saldo em 30/09/2021
Ágio	301.312	-	-	-	-	-	301.312
Direitos de uso de software	10.317	2.857	(1)	(4.156)	301	(2)	9.316
Direitos de exploração de minas	98.105	9.986	(40.287)	(21.081)	6.586	40.289	93.598
Gastos com desenvolvimento de projetos	10.824	-	-	(2.840)	-	(9)	7.975
Marcas e patentes e outros	11.420	1.005	-	(969)	789	-	12.245
Bens vinculados à concessão	11.890	1.948	-	(602)	-	-	13.236
	443.868	15.796	(40.288)	(29.648)	7.676	40.278	437.682

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

11. Intangível--Continuação

	Consolidado						Saldo em 30/09/2020
	Movimentação 2020						
	Saldo em 31/12/2019	Adições	Baixas	Amortizações e exaustões	Transferência	Ajuste ao valor recuperável	
Ágio	301.312	-	-	-	-	-	301.312
Direitos de uso de software	2.037	5.088	-	(3.633)	5.148	39	8.679
Direitos de exploração de minas	157.708	5.607	-	(26.339)	6.313	8	143.297
Gastos com desenvolvimento de projetos	12.719	-	-	(3.815)	4.003	(28)	12.879
Marcas e patentes e outros	9.651	30	-	(3.031)	2.888	26	9.564
Bens vinculados à concessão	12.213	409	-	(547)	-	-	12.075
	495.640	11.134	-	(37.365)	18.352	45	487.806

- (a) Referem-se essencialmente a gastos com direitos minerários, licenciamentos e gastos relacionados à preparação e ao desenvolvimento de minas. A vida útil foi divulgada na Nota Explicativa nº 2.2 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020.
- (b) Referem-se a ágios pagos na aquisição dessas entidades, que já foram incorporadas pela Companhia. Os ágios foram amortizados pela taxa de 10% ao ano até 31 de dezembro de 2008. A partir de 1º de janeiro de 2009, os ágios deixaram de ser amortizados para fins contábeis e passaram a ser avaliados por sua perspectiva de realização, conforme regulamentação da Deliberação nº 527/07 da CVM, que aprovou o Pronunciamento Técnico CPC 01 - "Redução ao Valor Recuperável de Ativos".
- (c) Referem-se à parcela de ágio decorrente da incorporação da Cimpor Cimentos Brasil S.A. Os ágios foram pagos na aquisição dessas entidades pela Cimpor Cimentos do Brasil S.A. e tais entidades foram incorporadas pela Companhia. Os ágios foram amortizados pela taxa de 10% ao ano até 31 de dezembro de 2008. A partir de 1º de janeiro de 2009, os ágios deixaram de ser amortizados para fins contábeis e passaram a ser avaliados por sua perspectiva de realização, conforme regulamentação da Deliberação nº 527/07 da CVM, que aprovou o Pronunciamento Técnico CPC 01 - "Redução ao Valor Recuperável de Ativos".
- (d) Referem-se essencialmente a cisão parcial de determinados ativos não operacionais com a empresa do grupo InterCement Participações Investimentos S.A., conforme mencionado na nota 1.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

12. Arrendamentos--Continuação

12.2. Passivos de arrendamento--Continuação

Consolidado						
30/09/2020						
Categoria	Adoção inicial	Adições e alterações contratuais (a)	Baixas (b)	Pagamentos	Juros	Saldo final
Imóveis	11.677	-	-	(1.817)	713	10.573
Equipamentos de informática	479	602	-	(495)	17	603
Máquinas e equipamentos	231.595	89.652	-	(88.155)	13.762	246.854
Veículos	11.878	(442)	-	(1.861)	710	10.285
Total	255.629	89.812	-	(92.328)	15.202	268.315
Classificado no circulante						103.007
Classificado no não circulante						165.308

- (a) Incluem adições de novos contratos. As atualizações de índices devidos às obrigações de arrendamento mercantil são registradas de acordo com cada contrato, ocasionando impactos de ajuste a valor presente de passivos de arrendamento e direitos de uso em arrendamentos. Adicionalmente, nas datas de aniversário dos contratos, inclui a remensuração de ativos e passivos dos pagamentos variáveis considerados como pagamentos fixos em essência. Estas atualizações, quando ocorrem, não impactam o resultado, apenas as rubricas patrimoniais.
- (b) Contratos encerrados antecipadamente.
- (c) Referem-se a provisões de contratos de ativos arrendados relacionados a armazenagem e movimentação de matéria-prima (escória bruta). Considerando que tais ativos não geram benefício econômico futuro, conforme citado na Nota Explicativa nº 6.b, a Companhia avaliou e constituiu provisão para realização dos direitos de uso relacionados ao arrendamento do imóvel e dos equipamentos. Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, as adições referem-se substancialmente ao efeito de reajustes contratuais e as reversões ao efeito da amortização destes ativos.

Cronograma de vencimento do passivo de arrendamento

Em 30 de setembro de 2021, o cronograma de vencimento do passivo de arrendamento reconhecido no passivo não circulante é conforme segue:

Ano	Fluxo bruto	Juros embutidos	Passivo de arrendamento
2022	23.041	(1.450)	21.591
2023	38.221	(3.317)	34.904
2024	8.971	(1.499)	7.472
2025>	15.071	(2.717)	12.354
Total	85.304	(8.983)	76.321

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

12. Arrendamento mercantil--Continuação

12.2. Passivos de arrendamento--Continuação

Direito potencial de PIS e COFINS a recuperar

De acordo com o Ofício circular da CVM nº 02/2019, as Companhias devem divulgar em nota explicativa o potencial efeito do Pis e Cofins no passivo de arrendamento. A Companhia possui o direito potencial de PIS e COFINS a recuperar embutido na contraprestação dos arrendamentos. Na mensuração dos fluxos de caixas dos arrendamentos não foram destacados os créditos de impostos, sendo os efeitos potenciais de PIS e COFINS sobre o fluxo contratual bruto, em 30 de setembro de 2021, de R\$18.657 na Controladora e no Consolidado (R\$24.750 na Controladora e no Consolidado em 31 de dezembro de 2020).

Informações referente aos passivos sem inflação, efetivamente contabilizados e estimativa dos saldos inflacionados

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Fluxo real		
Passivo de arrendamento	201.746	267.573
Juros embutidos	(19.618)	(24.850)
	182.128	242.723
	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Fluxo inflacionado		
Passivo de arrendamento	217.531	286.053
Juros embutidos	(23.148)	(27.601)
	194.383	258.452

13. Fornecedores

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Nacionais (a)	293.802	253.277	289.864	239.948
Nacionais - risco sacado	147.333	108.430	147.333	108.430
Estrangeiros (b)	100	45.837	100	45.838
	441.235	407.544	437.297	394.216

(a) Existem saldos com partes relacionadas registrados na linha de fornecedores nacionais, que são eliminados na visão consolidada. Para maiores detalhes, consultar a Nota 20 - Partes relacionadas.

(b) A redução do saldo dos fornecedores estrangeiros na data base de 30 de setembro de 2021 é decorrente da antecipação de compras do "Petcoke" no início de 3º trimestre.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

13. Fornecedores--Continuação

As operações de risco sacado com fornecedores são negociações junto a instituições financeiras que possibilitam aos fornecedores a antecipação dos recebíveis decorrente de vendas de mercadorias. A efetiva antecipação dos recebíveis depende do aceite por parte de seus fornecedores, tendo em vista que a participação dos mesmos não é obrigatória. As taxas de juros praticadas pelos bancos juntos aos fornecedores estão entre 0,66% a 0,74% a.m. em 30 de setembro de 2021 (0,60% a 0,89% a.m. em 31 de dezembro de 2020).

14. Empréstimos e financiamentos

Os saldos demonstrados referem-se a controladora e consolidado.

Modalidade/instituição financeira	Encargos	Vencimento até	30/09/2021	31/12/2020
Moeda nacional:				
Banco do Brasil S.A. (a)	2.94% a.a.	Dezembro de 2024	28.793	35.440
FINAME (b)	2,50% a 10% a.a.	Novembro de 2023	3.271	4.966
Itaú BBA - Fomentar (c)	Parcela fixa	Dezembro de 2022	16.441	14.271
Total			48.505	54.677
Classificados no circulante - juros (apresentados como "Juros a pagar")			71	92
Classificados no circulante - principal			13.428	13.667
Classificados no não circulante - principal			35.006	40.918

(a) Linha de crédito para ampliação de fábrica na cidade de Cezarina, Estado de Goiás. Esse empréstimo exige que a Companhia mantenha o saldo de contas a receber de clientes equivalente a no mínimo 20% do valor da dívida atualizada.

(b) Os financiamentos destinados à aquisição de imobilizado estão garantidos pelos próprios equipamentos financiados.

(c) Em 28 de dezembro de 2006, conforme instrumento de cessão de crédito assinado entre a Companhia e o Banco Itaú BBA S.A., foi transferido o título dos créditos relativos à aquisição do incentivo fiscal Fomentar da Cimpor Brasil Participações Ltda., por R\$18.000, para o Banco Itaú BBA S.A., cuja dívida nominal e pré-fixada correspondia a R\$57.772, com desconto de R\$39.772, o qual será liquidado pela Companhia sem correção. A dívida da Companhia foi descontada a valor presente de acordo com o pronunciamento técnico CPC 12 - Ajuste a Valor Presente, considerando a taxa de oportunidade de 15,34% ao ano, a ser liquidada em parcelas anuais e sucessivas até 2022.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

14. Empréstimos e financiamentos--Continuação

A movimentação dos empréstimos e financiamentos na controladora e consolidado é demonstrada como segue:

	Controladora e Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2019	268.487
Pagamentos	(216.007)
Juros	6.993
Saldo em 30 de setembro de 2020	<u>59.473</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2020	54.677
Pagamentos	(9.594)
Juros	3.422
Saldo em 30 de setembro de 2021	<u>48.505</u>

Cronograma de vencimento

Em 30 de setembro de 2021, as parcelas de longo prazo (principal) têm o cronograma de vencimento conforme segue:

Exercício	Controladora e Consolidado
2022 (4º trimestre)	15.788
2023	10.241
2024	8.977
Total	<u>35.006</u>

15. Debêntures

	Encargos anuais	Vencimento final	Controladora e Consolidado	
			30/09/2021	31/12/2020
Debêntures (a) e (b)	100% da taxa DI mais 3,75% a.a.	Junho de 2027	2.745.589	1.706.177
Custos a apropriar (b)		Junho de 2027	(9.230)	-
Total			<u>2.736.359</u>	<u>1.706.177</u>
Classificados no circulante - juros (apresentados como "Juros a pagar")			45.428	6.016
Classificados no circulante			-	-
Classificados no não circulante			2.690.931	1.700.161

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

15. Debêntures--Continuação

- (a) Em 8 de junho de 2020, a Companhia emitiu 1.700.161 debêntures simples, não conversíveis em ações, nominativas e escriturais, de espécie quirografária, em nove séries, no valor unitário de R\$1.000,00. As debêntures são remuneradas a 100% da taxa DI, acrescida de taxa equivalente a 3,75% ao ano. Os juros serão pagos semestralmente sem carência, e o principal em parcelas semestrais, sendo o primeiro pagamento em junho de 2023 e o último na data de vencimento em junho de 2027. Os recursos provenientes dessa emissão foram convertidos integralmente para liquidação de debêntures antigas (primeira e segunda emissão), e para pagamento de outros empréstimos e financiamentos que possuíam prazos de vencimento inferiores à nova captação.
- (b) Em 30 de setembro de 2021, a Companhia emitiu 1.000.000 debêntures simples, não conversíveis em ações, nominativas e escriturais, de espécie quirografária, em nove séries, no valor unitário de R\$1.000,00. As debêntures são remuneradas a 100% da taxa DI, acrescida de taxa equivalente a 3,75% ao ano. Os juros serão pagos semestralmente sem carência, e o principal em parcelas semestrais, sendo o primeiro pagamento em junho de 2023 e o último na data de vencimento em junho de 2027.

Condições restritivas

As debêntures exigem o cumprimento de determinadas cláusulas restritivas, em que os índices financeiros são calculados com base nas demonstrações financeiras anuais consolidadas da InterCement Participações S.A., sempre em 31 de dezembro de cada ano, e a captação está garantida por aval.

A Companhia firmou, juntamente com a holding do grupo InterCement Participações S.A., acordo com os detentores das debêntures para o cumprimento de um limite de dívida bruta de €1.800.000 mil, medido em 31 de dezembro de 2020 segundo as demonstrações financeiras consolidadas da holding, que foi atendido. Nos anos seguintes, o *covenant* financeiro muda do limite de dívida bruta para a alavancagem líquida, a ser medida através da relação Dívida Líquida/EBITDA Ajustado seguindo também as demonstrações financeiras consolidadas da holding. Em 2021, o limite é 5,85X; passando a 5,35X em 2022; 4,85X em 2023; 3,85X em 2024 e 3,35X de 2025 até 2027.

Adicionalmente, as debêntures emitidas em 30 de setembro de 2021, possuem cláusulas restritivas, "covenants financeiros ICB", que serão medidas segundo as demonstrações financeiras da própria Companhia e em conjunto com as cláusulas restritivas citadas acima.

Os índices financeiros são calculados com base nas demonstrações financeiras anuais da InterCement Brasil S.A., sempre em 31 de dezembro de cada ano. O *covenant* financeiro é calculado com base na alavancagem líquida, a ser medida através da relação Dívida Líquida/EBITDA Ajustado. Em 2021, o limite é 3,25X; passando a 3,00X em 2022; 2,75X em 2023; 2,50X em 2024 e 2,00X de 2025 até 2027.

Para efeito de determinação do EBITDA ajustado a Companhia utiliza as seguintes métricas: resultado líquido do período acrescidos de (i) receitas (despesas) financeiras, (ii) impostos sobre o lucro e custos e despesas com depreciação e amortização (iii) mais ou menos perda e reversão por redução ao valor recuperável, mais ou menos despesas não recorrentes.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

15. Debêntures--Continuação

A movimentação das debêntures na controladora e consolidado é demonstrada como segue:

	Controladora e Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2019	1.691.032
Novas debêntures	1.700.161
Pagamentos	(1.614.767)
Juros	64.453
Saldo em 30 de setembro de 2020	<u>1.840.879</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2020	1.706.177
Novas debêntures	1.000.000
Custos de emissão	(9.230)
Pagamentos	(50.711)
Juros	90.123
Saldo em 30 de setembro de 2021	<u>2.736.359</u>

Cronograma de vencimento

Em 30 de setembro de 2021, as parcelas de longo prazo têm o cronograma de vencimento conforme segue:

Período	Controladora e Consolidado
2023	479.999
2024	550.675
2025	667.794
2026	667.794
2027	333.899
Total	<u>2.700.161</u>

16. Impostos e obrigações a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
ICMS	39.255	30.434	39.642	30.916
PIS/COFINS	6.937	1.367	7.818	2.599
IR retido	1.308	2.517	1.311	2.518
IRPJ/CSLL	4.470	-	6.096	-
ISS	1.290	1.486	1.409	1.562
Impostos parcelados (a)	84.216	104.103	84.216	104.103
Obrigação legal (b)	89.304	78.371	89.304	78.371
Outros	11.945	4.953	12.282	6.804
	<u>238.725</u>	<u>223.231</u>	<u>242.078</u>	<u>226.873</u>
Classificados como circulante	191.590	160.442	194.943	164.084
Classificados como não circulante	47.135	62.789	47.135	62.789

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

16. Impostos e obrigações a pagar--Continuação

- (a) A Companhia adotou medidas de postergação de pagamentos de alguns tributos estaduais sobre a receita, referentes ao período de março a dezembro de 2020 e janeiro a setembro de 2021. Esses parcelamentos referem-se a impostos estaduais (ICMS) firmado em conjunto com vários estados, em até 60 parcelas mensais com término em novembro de 2025, com saldo em 30 de setembro de 2021 de R\$62.616 (R\$77.416 em 2020). Também incorreu parcelamentos de impostos e contribuições federais (IRPJ, CSLL, Pis e Cofins) firmado em conjunto com a Receita Federal do Brasil - RFB de anos anteriores, cuja parcela final tem previsão término em novembro de 2024, com saldo em 30 de setembro de 2021 de R\$21.600 (R\$26.687 em 2020).
- (b) Refere-se substancialmente a obrigação legal dos impostos federais (IRPJ e CSLL) na qual a Companhia possui uma Liminar Judicial nº 0012852-21.2010.403.6100, que assegura o não recolhimento do IRPJ e CSLL sobre os juros moratórios, decorrentes do cumprimento das obrigações assumidas com terceiros, sobre receitas decorrentes da atualização monetária sobre a restituição de tributos pagos indevidamente ou a maior, e aos valores depositados judicialmente ou administrativamente. Considerando que a liminar judicial não é uma decisão final, e portanto, apresenta incertezas sobre o tratamento fiscal destes impostos (interpretação ICPC 22), a Companhia mantém esse valor provisionado.

17. Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários

A Companhia e suas controladas estão sujeitas a riscos cíveis, trabalhistas e previdenciários, tributários e outros. Em bases periódicas, as respectivas Administrações revisam o quadro de riscos conhecidos, avaliam as chances de perdas prováveis e ajustam as provisões, considerando a opinião de seus assessores jurídicos e os demais dados disponíveis no fim de cada exercício. Com relação as incertezas sobre o tratamento de tributos sobre o lucro, as provisões são constituídas quando é mais provável (*"more likely than not"*) que os tratamentos fiscais não sejam aceitos pelas autoridades fiscais.

A provisão para riscos com prognósticos prováveis é composta como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Trabalhistas e previdenciários (a)	27.428	36.519	27.524	36.612
Tributários (b)	5.256	26.029	5.262	26.029
Cíveis e outros (c)	7.505	13.489	8.506	14.126
	40.189	76.037	41.292	76.767
Depósitos judiciais (d)	(12.791)	(9.869)	(12.791)	(9.869)
Total	27.398	66.168	28.501	66.898

- (a) Referem-se a processos que tratam principalmente de ações indenizatórias diversas, decorrentes de rescisão de contrato de trabalho.
- (b) Referem-se, substancialmente, a processos judiciais e administrativos relacionados a: (i) CFEM – discussão sobre a correta base de cálculo; (ii) PIS/COFINS – crédito indevido decorrente de despesa com frete nas transferências de mercadorias entre estabelecimento industrial e distribuidor; e (iii) IRPJ e CSLL - sobre os valores de juros moratórios em razão do cumprimento fora do prazo de obrigações assumidas por terceiros, atualização pela taxa Selic.
- (c) Referem-se a processos que tratam principalmente de ações indenizatórias diversas, decorrentes de rescisão contratual, acidentes de trânsito, acidentes de trabalho, tráfego com excesso de peso, e de instituição de servidão de passagem de teleférico.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

17. Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários--Continuação

(d) A Companhia e suas controladas possuem depósitos judiciais atrelados à provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas, conforme segue:

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Trabalhistas e previdenciários	6.545	5.223
Tributários	4.693	3.537
Cíveis e outras	1.553	1.109
Total	12.791	9.869

A movimentação das provisões para riscos é como segue:

	Controladora				
	Trabalhistas e previdenciários	Tributários	Cíveis e outros	Depósitos judiciais	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	19.980	9.249	2.062	(11.446)	19.845
Adições/(reversões)	7.701	14.891	7.383	(3.102)	26.873
Pagamentos	(2.345)	(102)	(4)	5.670	3.219
Saldo em 30 de setembro de 2020	25.336	24.038	9.441	(8.878)	49.937
Saldo em 31 de dezembro de 2020	36.519	26.029	13.489	(9.869)	66.168
Adições/(reversões)	(2.695)	(4.980)	(2.957)	(9.602)	(20.234)
Pagamentos/resgates	(6.396)	(15.793)	(3.027)	6.680	(18.536)
Saldo em 30 de setembro de 2021	27.428	5.256	7.505	(12.791)	27.398

	Consolidado				
	Trabalhistas e previdenciários	Tributários	Cíveis e outros	Depósitos judiciais	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	20.024	9.249	2.653	(11.447)	20.479
Adição/(reversões)	7.748	14.891	7.415	(3.102)	26.952
Pagamentos	(2.345)	(102)	(4)	5.670	3.219
Saldo em 30 de setembro de 2020	25.427	24.038	10.064	(8.879)	50.650
Saldo em 31 de dezembro de 2020	36.612	26.029	14.126	(9.869)	66.898
Adição/(reversões)	(2.692)	(4.974)	(2.593)	(9.602)	(19.861)
Pagamentos	(6.396)	(15.793)	(3.027)	6.680	(18.536)
Saldo em 30 de setembro de 2021	27.524	5.262	8.506	(12.791)	28.501

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

17. Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários--Continuação

Depósitos não atrelados à provisão para riscos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Depósitos trabalhistas e previdenciários	11.612	17.478	11.614	17.479
Depósitos tributários	56.690	48.730	56.690	48.730
Depósitos cíveis	849	1.400	862	1.414
Total	69.151	67.608	69.166	67.623

Contingências possíveis

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia e suas controladas possuem exposição de R\$5.889.385 (R\$6.052.042 em 31 de dezembro de 2020), sendo R\$70.447 de contingências trabalhistas (R\$65.165 em 31 de dezembro de 2020), R\$4.801.439 de contingências tributárias, incluindo as incertezas sobre tratamento de tributos sobre o lucro de acordo com a avaliação do IFRIC 23 (ICPC 22) (R\$5.014.355 em 31 de dezembro de 2020), R\$1.016.650 de contingências cíveis (R\$972.079 em 31 de dezembro de 2020) e R\$849 de processos administrativos de outras naturezas (R\$443 em 31 de dezembro de 2020), conforme revisão da administração baseada na opinião dos assessores jurídicos.

Os principais processos classificados como probabilidade de perda possível, são conforme segue:

Tributárias

Referem-se, substancialmente, a processos administrativos e judiciais relacionados a (i) PIS/COFINS - compensação não homologada em decorrência de créditos insuficientes; (ii) PIS/COFINS - suposto não recolhimento; (iii) COFINS – juros sobre capital próprio; (iv) ICMS - ausência de recolhimento em operações diversas (diferencial de alíquota, substituição tributária, FOB, etc); (v) ICMS - crédito indevido em operações diversas (material intermediário, bens do ativo fixo, energia elétrica, etc); (vi) ISS – Redução indevida da base de cálculo; (vii) ISS – suposto não recolhimento; (viii) CFEM - ausência de recolhimento e diferença de recolhimento; (ix) Contribuição Previdenciária aproveitamento indevido de crédito; (x) IPTU - diferença na base de cálculo.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

17. Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários--Continuação

Contingências possíveis--Continuação

Tributárias--Continuação

As contingências tributárias que os assessores jurídicos da ICB consideram o risco êxito mais provável do que o risco de perda ("more likely than not"), avaliadas com base no IFRIC 23 (ICPC 22), são: (i) IRPJ/CSLL - glosa de créditos por suposta dedução indevida da base de cálculo, a título de amortização de ágio decorrente da aquisição de outras empresas; (ii) IRPJ/CSLL - cobrança dos tributos sobre lucros apurados no exterior por empresas controladas e coligadas; (iii) IRPJ/CSLL - ausência de oferecimento à tributação de receita de juros sobre capital próprio; (iv) IRPJ - compensação não homologada de crédito decorrente de aplicação indevida de incentivo fiscal concedido pela SUDENE; (v) IRPJ - compensação não homologada de crédito decorrente de apuração a menor de saldo negativo do imposto; e (vi) IRPJ/CSLL - dedução indevida de despesas.

Cível

As principais causas cíveis têm por objeto a (i) reparação de danos em decorrência de descumprimento contratual; (ii) pagamento de indenização por tráfegar com excesso de peso; (iii) indenização por acidentes de trabalho e de trânsito na esfera cível e por cobrança indevida; (iv) descumprimento de condicionantes de licenças de operação e suposta falta de licenciamento; (v) poluição atmosférica e do solo; (vi) indenizações oriundas das servidões de mina e (vi) infração contra a ordem econômica, conforme descrição abaixo:

A Companhia e outras empresas do setor foram partes em processos administrativos relativos a aspectos de defesa da concorrência, que tramitaram perante o Conselho Administrativo de Defesa Econômica - CADE. Em julho de 2015, o Tribunal do CADE julgou o recurso administrativo apresentado pela Companhia no processo iniciado pelas autoridades de concorrência em 2007 (bem como para as demais empresas envolvidas), mantendo a decisão de condenação pela formação de cartel e aplicação de multa pecuniária, além de outras penalidades acessórias. A multa aplicada à Companhia corresponde, em 30 de setembro de 2021, a R\$829.880 (considerando InterCement e Cimpor - R\$809.581 em 31 de dezembro de 2020), ficando a Companhia obrigada a alienar 20% da sua capacidade instalada dos ativos de concreto nos mercados relevantes brasileiros em que atua, entre outras penalidades acessórias. Tendo-se tornado definitiva no âmbito administrativo do CADE a referida decisão, a Companhia recorreu judicialmente, tendo obtido, em 22 de outubro de 2015, mediante a apresentação de garantias reais (duas fábricas no Brasil), a concessão de tutela antecipada requerida, para suspender todas as penalidades impostas pelo CADE até o julgamento do mérito da causa. Contra tal decisão, o CADE apresentou recurso de Agravo de Instrumento, cujo pedido de tutela antecipada recursal formulado foi indeferido. O processo encontra-se em fase de instrução probatória, não tendo tido, em 2021, movimentação relevante. Considerando a opinião dos seus assessores jurídicos, de que a probabilidade de perda na esfera judicial é classificada como possível, não foi constituída provisão para este passivo contingente em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

18. Provisão para reconstituição ambiental e descomissionamento de ativo

Em 30 de setembro de 2021, é mantida provisão para aplicação em gastos relativos à desativação de ativos e recuperação ambiental de áreas em processo de exploração de responsabilidade da Companhia. As estimativas de gastos são revistas periodicamente ajustando-se os valores contabilizados sempre que necessário.

A movimentação da provisão para reconstituição ambiental é como segue:

	Controladora e Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2019	22.288
Constituição	335
Utilização	(228)
Atualização	1.310
Saldo em 30 de setembro de 2020	<u>23.705</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2020	23.677
Constituição	2.930
Utilização	(863)
Atualização	1.682
Saldo em 30 de setembro de 2021	<u>27.426</u>

19. Benefícios a empregados

19.1. Previdência privada

A Companhia proporciona aos empregados plano de previdência privada, na modalidade de contribuição definida, cujos custos são previsíveis e passíveis de controle e administração, para o qual a Companhia e os empregados contribuem na mesma paridade de valores até o limite de 4% do salário nominal. Para contribuições acima do limite estabelecido, não há contribuição por parte da Companhia. Durante o período findo em 30 de setembro de 2021, a Companhia contribuiu com o montante de R\$706 (R\$678 em 30 de setembro de 2020).

19.2. Outros benefícios a empregados

São concedidos, ainda, outros benefícios aos empregados, tais como auxílio-médico, auxílio-alimentação, seguro de vida em grupo, auxílio-acidente de trabalho, auxílio-transporte, treinamentos e outros. O montante referente a tais benefícios no período findo em 30 de setembro de 2021 é de R\$36.113 na controladora e no consolidado (R\$32.595 em 30 de setembro de 2020).

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

20. Partes relacionadas

As transações com partes relacionadas referem-se a adiantamentos, contratos de mútuo, vendas e compras de produtos e serviços. Os saldos em 30 de setembro de 2021 e de 31 de dezembro 2020 são os seguintes:

	Controladora			
	30/09/2021			
	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	
	Outras contas a receber (partes relacionadas)	Outras contas a receber (partes relacionadas)	Fornecedores	Adiantamento de clientes e outras obrigações
Entidades sob controle comum do Grupo:				
Loma Negra (a)	5.364	-	-	-
Construções e Comércio Camargo Corrêa S.A. (a)	1.000	1.550	697	26
Camargo Corrêa Desenvolvimento Imobiliário S.A (g)	9.072	-	-	4
HM Engenharia e Construção S.A. (c)	-	22.800	-	-
Controladas:				
Machadinho Participações S.A. (e)	-	-	4.437	798
Barra Grande Participações S.A (e)	-	-	7.083	-
Estreito Participações S.A. (e)	-	-	1.523	4.090
Companhia de Mineração Candiota (d)	129	-	2.452	-
Controladora:				
Intercement Trading e Inversiones S.A. (b), (f) e (h)	1.000.414	-	34	-
InterCement Participações S.A. (a)	2.787	-	-	4.020
Outras	21	-	70	91
Total em 30 de setembro de 2021	1.018.787	24.350	16.296	9.029

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

20. Partes relacionadas--Continuação

	Controladora					
	31/12/2020					
	Ativo circulante			Ativo não circulante	Passivo circulante	
	Contas a receber	Adiantamentos a fornecedores	Outras contas a receber (partes relacionadas)	Fornecedores	Empréstimos (partes relacionadas)	Adiantamento de clientes e outras obrigações
Entidades sob controle comum do Grupo:						
Loma Negra (a)	5.433	-	-	-	-	-
Construções e Comércio Camargo Corrêa S.A. (a)	1.017	518	2.300	522	-	26
HM Engenharia e Construção S.A. (c)	-	-	22.800	-	-	-
Concessionária de Rodovia Sul-Matogrossense S.A.	-	-	-	-	-	38
Controladas:						
Machadinho Participações S.A. (e)	244	-	-	4.392	-	799
Barra Grande Participações S.A (e)	-	-	-	5.843	-	-
Estreito Participações S.A. (e)	-	-	-	6.958	-	4.090
Companhia de Mineração Candiota (d)	-	-	-	685	-	-
Controladora:						
Mover Participações S.A. (a)	-	23.974	-	-	-	4
Intercement Trading e Inversiones S.A. (b) e (f)	-	-	-	349	67.877	4.973
InterCement Participações S.A. (a)	1.011	-	-	-	-	1.580
Total em 31 de dezembro de 2020	7.705	24.492	25.100	18.749	67.877	11.510

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

20. Partes relacionadas--Continuação

	Consolidado			
	30/09/2021			
	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	
	Outras contas a receber (partes relacionadas)	Outras contas a receber (partes relacionadas)	Fornecedores	Adiantamento de clientes e outras obrigações
Entidades sob controle comum do grupo:				
Loma Negra (a)	5.364	-	-	-
Construções e Comércio Camargo Corrêa S.A. (a)	1.000	1.550	697	26
Camargo Corrêa Desenvolvimento Imobiliário S.A (g)	9.072	-	-	4
HM Engenharia e Construção S.A. (c)	-	22.800	-	-
Concessionária de Rodovia Sul-Matogrossense S.A.	-	-	-	-
Controladora:				
Mover Participações S.A. (a)	-	-	-	-
Intercement Trading e Inversiones S.A. (b), (f) e (h)	1.000.414	-	34	-
InterCement Participações S.A. (a)	2.787	-	-	4.020
Outras	22	100	70	91
Total em 30 de setembro de 2021	1.018.659	24.450	801	4.141

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

20. Partes relacionadas--Continuação

	Consolidado					
	31/12/2020					
	Ativo circulante		Ativo não circulante		Passivo circulante	
Outras contas a receber (partes relacionadas)	Adiantamentos a fornecedores	Outras contas a receber (partes relacionadas)	Fornecedores	Empréstimos (partes relacionadas)	Adiantamento de clientes e outras obrigações	
Entidades sob controle comum do grupo:						
Loma Negra (a)	5.433	-	-	-	-	-
Construções e Comércio Camargo Corrêa S.A. (a)	1.017	518	2.300	522	-	52
HM Engenharia e Construção S.A. (c)	-	-	22.800	-	-	-
Concessionária de Rodovia Sul-Matogrossense S.A.	-	-	-	-	-	38
Controladora:						
Mover Participações S.A. (a)	-	-	-	-	-	4
Intercement Trading e Inversiones S.A. (b) e (f)	-	23.974	-	350	67.877	4.974
InterCement Participações S.A. (a)	1.011	-	-	-	-	1.580
Outras	-	-	100	-	-	-
Total em 31 de dezembro de 2020	7.461	24.492	25.200	872	67.877	6.648

- (a) Contas a receber pela venda de ativo imobilizado e prestação de serviços de backoffice. Refere-se essencialmente a venda de imóvel à Construções e Comércio Camargo Corrêa S.A, com vencimentos até dezembro de 2023 e valores de prestação de serviços compartilhados com a Loma Negra e Intercement Participações.
- (b) Compra e venda de mercadorias. Refere-se essencialmente a adiantamentos para compra de combustíveis com a controladora Intercement Trading e Inversiones S.A., de acordo com as transações definidas em cada pedido de compra (transação spot).
- (c) Venda de imóvel da InterCement Brasil para a HM Engenharia e Construção S.A., com vencimentos até 2024, que serão corrigidos pelo IPCA no momento do recebimento.
- (d) Aquisição de matéria prima utilizada na fabricação do cimento (calcário) da unidade de Candiota. O valor da transação é definido de acordo com as condições estabelecidas em cada pedido de compra (transação spot).
- (e) Contratos de compra e venda de energia com as controladas, Barra Grande Participações S.A., Estreito Participações S.A. e Machadinho Participações S.A, com vigência até maio de 2036, dezembro de 2037 e julho de 2032 respectivamente, ambos possuem atualização anual da tarifa com base no IPCA.
- (f) Empréstimo de mútuo no montante de €10 milhões de euros, equivalente a R\$67.877 milhões de reais, sujeito a Euribor mais juros de 3,22% ao ano, com vencimento do principal e juros em 17 de fevereiro de 2022. Em fevereiro de 2021, a Companhia realizou a liquidação antecipada do mútuo.
- (g) Venda de imóvel da InterCement Brasil para a Camargo Corrêa Desenvolvimento Imobiliário S.A., que serão pagos após o registro da escritura do imóvel, com vencimentos previstos para o segundo semestre de 2021 e sem incidências de juros.
- (h) Contrato de mútuo no montante de R\$1.000.000 realizado em 30 de setembro de 2021, com juros de 100% da taxa DI, acrescida de taxa equivalente a 3,85% ao ano, com vencimento em 3 de dezembro de 2021.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

20. Partes relacionadas--Continuação

As transações efetuadas nos períodos findos em 30 de setembro de 2021 e de 2020 são como segue:

	Controladora				
	30/09/2021				
Vendas	Custos de vendas e serviços	Despesas/receitas administrativas e comerciais	Outras receitas operacionais	Receita (despesa) de encargos financeiros	
Entidades sob controle comum do Grupo:					
Construções e Comércio Camargo Corrêa S.A. (a)	4	-	(1.496)	-	-
Vexia Administradora Ltda. (a)	-	-	(6.769)	-	-
Camargo Corrêa Desenvolvimento Imobiliário S.A. (e)	-	-	(90)	12.960	-
Intercement Participações S.A. (a)	-	-	(2.318)	-	-
Loma Negra	-	-	-	-	(68)
Yguazú Cimentos S.A. (b)	-	-	-	-	-
Concessionária de Rodovia Sul-Matogrossense S.A. (b)	-	-	-	-	-
Controlada:					
Barra Grande Participações S.A. (c)	-	(57.020)	36	-	-
Companhia de Mineração Candiota (b)	-	(13.681)	64	-	-
Estreito Participações S.A. (c)	-	(30.665)	38	-	-
Machadinho Participações S.A. (c)	-	(40.335)	37	-	-
Controladora:					
Mover Participações S.A. (a)	-	-	-	-	-
Intercement Trading e Inversiones S.A. (a) e (d)	-	(155.661)	5.505	-	(3.226)
Outras	-	(136)	(1.708)	-	-
Total em 30 de setembro de 2021	4	(297.498)	(6.701)	12.960	(3.294)

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

20. Partes relacionadas--Continuação

	Controladora				
	30/09/2020				
Vendas	Custos de vendas e serviços	Despesas/receitas administrativas e comerciais	Outras receitas operacionais	Receita (despesa) de encargos financeiros	
Entidades sob controle comum do Grupo:					
Construções e Comércio Camargo Corrêa S.A. (a)	487	-	(6.436)	-	61
Intercement Portugal S.A. (b)	-	-	(974)	-	(2.343)
Intercement Participações S.A. (a)	-	-	-	-	-
Loma Negra	-	-	-	7	1.773
Yguazú Cimentos S. A.	-	-	-	-	-
Concessionária de Rodovia Sul-Matogrossense S.A. (b)	77	-	-	-	-
Controlada:					
Barra Grande Participações S.A. (c)	-	(54.959)	-	-	-
Companhia de Mineração Candiota (b)	-	(13.090)	-	-	-
Estreito Participações S.A. (c)	-	(28.034)	-	-	-
Machadinho Participações S.A. (c)	-	(38.783)	-	-	-
Controladora:					
Mover Participações S.A. (a)	-	-	(120)	-	-
Intercement Trading e Inversiones S.A. (a) e (d)	-	(31.802)	-	-	(2.076)
Cauê Austria Holding GmbH (d)	-	-	-	-	(23.023)
Outras	-	-	(2.065)	-	-
Total em 30 de setembro de 2020	564	(166.668)	(9.595)	7	(25.608)

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

20. Partes relacionadas--Continuação

	Consolidado				
	30/09/2021				
	Vendas	Custos de vendas e serviços	Despesas/receitas administrativas e comerciais	Outras receitas operacionais	Receita (despesa) de encargos financeiros
Entidades sob controle comum do Grupo:					
Construções e Comércio Camargo Corrêa S.A. (a)	4	-	(1.496)	-	-
Vexia Administradora Ltda. (a)	-	-	(6.769)	-	-
Camargo Corrêa Desenvolvimento Imobiliário S.A (e)	-	-	(90)	12.960	-
Intercement Participações S.A. (a)	-	-	(2.318)	-	-
Loma Negra	-	-	-	-	(384)
Controladora:					
Mover Participações S.A. (a)	-	-	-	-	-
Intercement Trading e Inversiones S.A. (a) e (d)	-	(155.661)	5.505	-	(1.483)
Outras	-	(136)	(1.708)	-	-
Total em 31 de setembro de 2021	4	(155.797)	(6.876)	12.960	(1.867)

	Consolidado				
	30/09/2020				
	Vendas	Custos de vendas e serviços	Despesas/receitas administrativas e comerciais	Outras receitas operacionais	Receita (despesa) de encargos financeiros
Entidades sob controle comum do Grupo:					
Construções e Comércio Camargo Corrêa S.A. (a)	487	-	(6.436)	-	61
Camargo Corrêa Desenvolvimento Imobiliário S.A	-	-	-	-	-
Intercement Portugal S.A.	-	-	(974)	-	(2.343)
Intercement Participações S.A. (a)	-	-	-	-	-
Loma Negra	-	-	-	7	1.773
Yguazú Cimentos S. A.	-	-	-	-	-
Concessionária de Rodovia Sul-Matogrossense S.A. (b)	77	-	-	-	-
Controladora:					
Mover Participações S.A. (a)	-	-	(120)	-	-
Intercement Trading e Inversiones S.A. (a) e (d)	-	(31.802)	-	-	(2.076)
Cauê Austria Holding GmbH (d)	-	-	-	-	(23.023)
Outras	-	-	(2.065)	-	-
Total em 30 de setembro de 2020	564	(31.802)	(9.595)	7	(25.608)

- (a) Refere-se essencialmente à compra de combustíveis e rateio de certas despesas com a controladora Intercement Trading e Inversiones S.A. e contratação de serviços de *backoffice* da Construções e Comércio Camargo Corrêa S.A, Vexia Administradora Ltda. e Intercement Participações.
- (b) Aquisição de matéria prima utilizada na fabricação do cimento (calcário) da unidade de Candiota. O valor da transação é definido de acordo com as condições estabelecidas em cada pedido de compra (transação spot).
- (c) Contratos de compra e venda de energia com as controladas, Barra Grande Participações S.A., Estreito Participações S.A. e Machadoinho Participações S.A, com vigência até maio de 2036, dezembro de 2037 e julho de 2032 respectivamente, ambos possuem atualização anual da tarifa com base no IPCA.
- (d) Empréstimo de mútuo no montante de €10 milhões de euros, equivalente a R\$67.877 milhões de reais, sujeito a Euribor mais juros de 3,22% ao ano, com vencimento do principal e juros em 17 de fevereiro de 2022. Em fevereiro de 2021, a Companhia realizou a liquidação antecipada do mútuo.
- (e) Venda de imóvel da InterCement Brasil para a Camargo Corrêa Desenvolvimento Imobiliário S.A., que serão pagos após o registro da escritura do imóvel, com vencimentos previstos para o segundo semestre de 2021 e sem incidências de juros.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

21. Patrimônio líquido

O capital social em 30 de setembro de 2021 é de R\$592.274 e em 31 de dezembro de 2020 é de R\$2.865.528, representado por ações ordinárias nominativas e sem valor nominal. A composição acionária nessas datas-bases está detalhada a seguir:

Acionistas	30/09/2021		31/12/2020	
	Ações ordinárias	%	Ações ordinárias	%
Intercement Trading e Inversiones	411.597.545	100,00	2.469.585.273	100,00
	411.597.545	100,00	2.469.585.273	100,00

Transações com acionistas

- (a) Em Assembleia Geral Extraordinária realizada no dia 22 de junho de 2021, os acionistas da Companhia aprovaram (i) a redução das Reservas de Incentivos fiscais pela absorção de prejuízos acumulados registrados nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020 no montante de R\$117.619; (ii) redução do capital social da Companhia, para absorção dos prejuízos acumulados registrados nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020 no montante de R\$2.228.216; (iii) o grupamento das ações da Companhia, à razão de 6:1, de forma que cada 6 (seis) ações ordinárias da Companhia passaram a corresponder a 1 (uma) ação ordinária da Companhia, e passando o número de ações em que se divide o capital social de 2.469.585.273 (dois bilhões, quatrocentos e sessenta e nove milhões, quinhentas e oitenta e cinco mil, duzentas e setenta e três) para 411.597.545 (quatrocentos e onze mil, quinhentos e noventa e sete mil, quinhentos e quarenta e cinco) ações ordinárias, as quais foram distribuídas entre os acionistas na mesma proporção.
- (b) Em Assembleia Geral Extraordinária realizada no dia 28 de setembro de 2021, os acionistas da Companhia aprovaram a cisão parcial de ativos não operacionais para a empresa do grupo InterCement Participações Investimentos S.A., conforme mencionado na nota 1. Em decorrência da cisão parcial, ora aprovada, o capital social da Companhia foi reduzido em R\$45.038, sem o cancelamento de ações de emissão, ou seja, sendo mantidas as 411.597.545 (quatrocentos e onze milhões, quinhentas e noventa e sete mil, quinhentas e quarenta e cinco) ações, todas ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal.
- (c) Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 foram pagos dividendos aos acionistas minoritários no montante de R\$46.360, referente ao exercício de 31 de dezembro de 2020 (R\$28.474) e dividendos intercalares, referente ao primeiro semestre de 2021 (R\$17.886), sendo R\$6.845 propostos em 31 de dezembro de 2020, R\$21.629 propostos em 30 de abril de 2021 e R\$ 17.886 propostos em 29 de julho de 2021.

Em 22 de junho de 2021 e 30 de setembro de 2021, o conselho de administração deliberou a distribuição de dividendos intercalares, referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, no montante de R\$119.638.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

21. Patrimônio líquido--Continuação

Transações com acionistas--Continuação

- (d) Durante o período findo em 30 de setembro de 2021 foram pagos juros sobre o capital próprio no montante de R\$25.814, referente ao período de janeiro a agosto de 2021.
- (e) Em 30 de setembro de 2021, foi registrada perda na variação de participação, sem alteração de controle da controlada Companhia de Mineração Candiota, conforme mencionado na Nota Explicativa nº 8 De acordo com o ICPC 09 (R2) e a IFRS 10/CPC 36. Esse efeito foi reconhecido como transações entre acionistas e contabilizado diretamente no patrimônio líquido.

22. Imposto de renda e contribuição social

	Controladora			
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	73.490	384.203	101.763	(40.613)
Alíquotas (15% para imposto de renda mais adicional de 10% e 9% para contribuição social)	34%	34%	34%	34%
(Despesa)/crédito de imposto de renda e contribuição social às alíquotas nominais	(24.987)	(130.629)	(34.600)	13.808
Ajustes para apuração do imposto de renda e da contribuição social efetivos:				
Equivalência patrimonial	517	2.687	5.355	4.071
Juros sobre o capital próprio	4.898	8.777	-	-
Incentivos Fiscais (FAI/Prodesin/Desenvolve)	3.641	9.556	3.555	5.474
Outras exclusões (adições) permanentes, líquidas	(10.729)	(11.717)	27.691	25.827
Imposto de renda e contribuição social diferidos (não constituídos)/ utilizados	18.403	71.987	(5.499)	(57.880)
Despesas de imposto de renda e contribuição social	(8.257)	(49.339)	(3.498)	(8.700)
Correntes	(14.858)	(60.423)	(7.008)	(7.008)
Diferidos	6.601	11.084	3.510	(1.692)

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

22. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

	Consolidado			
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	82.019	434.408	109.348	20.756
Alíquotas (15% para imposto de renda mais adicional de 10% e 9% para contribuição social)	34%	34%	34%	34%
(Despesa)/crédito de imposto de renda e contribuição social às alíquotas nominais	(27.886)	(147.699)	(37.179)	(7.057)
Ajustes para apuração do imposto de renda e da contribuição social efetivos:				
Equivalência patrimonial	2.653	2.687	4.071	4.071
Juros sobre o capital próprio	4.898	8.777	-	-
Incentivos Fiscais (FAI/Prodesin/Desenvolve)	3.641	9.556	3.555	5.474
Outras exclusões (adições) permanentes, líquidas	(13.475)	(13.624)	26.209	24.354
Imposto de renda e contribuição social diferidos (não constituídos)/ utilizados	19.757	71.987	(7.363)	(57.880)
Diferença de alíquota (a)	1.810	16.897	7.590	19.924
Despesas de imposto de renda e contribuição social	(8.602)	(51.419)	(3.117)	(11.114)
Correntes	(16.466)	(65.117)	(6.891)	(11.064)
Diferidos	7.864	13.698	3.774	(50)

(a) Refere-se a imposto de renda e contribuição social apurados pelo regime de lucro presumido das suas controladas Barra Grande, Machadinho e Estreito.

Imposto de renda e contribuição social diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos foram constituídos sobre saldos de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social e diferenças temporárias dos livros fiscais e societários, até o limite considerado passível de realização.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

22. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

Imposto de renda e contribuição social diferidos--Continuação

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são compostos como segue:

	Controladora	
	30/09/2021	31/12/2020
No ativo:		
Provisão para perdas de crédito esperada	2.181	15.562
Provisão de participação nos resultados	7.244	15.040
Provisão para ajuste ao valor de realização (estoques)	44.833	51.328
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	13.664	30.087
Provisão para reconstituição ambiental	26.075	27.431
Ajuste ao valor recuperável (Imobilizado, intangível e direito de uso)	242.719	261.053
Outras provisões	51.569	57.451
Prejuízo fiscal e base negativa	461.273	501.936
Diferenças temporárias ativas e Prejuízo fiscal não constituído (a)	(785.755)	(891.336)
Total - ativo	63.803	68.552
No passivo:		
Amortização de ágio (rentabilidade futura)	(107.458)	(107.458)
Avaliação da vida útil do imobilizado (b)	(89.849)	(98.097)
Ajuste a valor presente - dívida Banco Itaú - Fomentar	(850)	(1.371)
Capitalização de juros	(9.569)	(9.929)
Outras	(4.948)	(11.653)
Total - passivo	(212.674)	(228.508)
Total líquido classificado no passivo não circulante	(148.871)	(159.956)
	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
No ativo:		
Provisão para perdas de crédito esperada	2.181	15.562
Provisão de participação nos resultados	7.244	15.040
Provisão para ajuste ao valor de realização (estoques)	44.833	51.328
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	13.664	30.087
Provisão para reconstituição ambiental	26.075	27.431
Ajuste ao valor recuperável (Imobilizado, intangível e direito de uso)	242.719	261.053
Outras provisões	54.182	57.451
Prejuízo fiscal e base negativa	461.273	501.936
Diferenças temporárias ativas e Prejuízo fiscal não constituído (a)	(785.755)	(891.336)
Total - ativo	66.416	68.552
No passivo:		
Amortização de ágio (rentabilidade futura)	(107.458)	(107.458)
Avaliação da vida útil do imobilizado (b)	(89.849)	(98.097)
Ajuste a valor presente - dívida Banco Itaú - Fomentar	(850)	(1.371)
Capitalização de juros	(9.569)	(9.929)
Outras	(4.948)	(11.653)
Total - passivo	(212.674)	(228.508)
Total classificado no passivo não circulante	(148.871)	(159.956)
Total classificado no ativo não circulante	2.613	-

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

22. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

Imposto de renda e contribuição social diferidos--Continuação

- (a) Em 30 de setembro de 2021, a Companhia mantém registrado impostos diferidos ativos até o limite cuja realização era provável, baseado nas projeções elaboradas com base nos planos de negócio aprovados pela administração, feito em bases nominais e utilizando fontes de mercado e históricas para os próximos 10 anos, período que coincide com o ciclo de negócio na qual a Companhia está inserida, ajustados pela expectativa de realização das diferenças temporárias ativas e passivas, e considerando a estimativa de despesa com imposto de renda nos anos vindouros, às alíquotas vigentes, não considerando qualquer desconto ao valor presente.

As projeções da Companhia estão diretamente relacionadas aos ciclos de mercado de construção civil e infraestrutura, que são ciclos de médio e longo prazos, e que apresentaram grande volatilidade em função da redução significativa desses negócios no Brasil nos últimos anos, mas com tendência de alta para os anos que se seguem, com início de curva ascendente no exercício de 2020, mas que, em função da pandemia da Covid-19 e cenário macroeconômico, ainda apresentam um grau de incerteza sobre as projeções. Dessa forma, nas datas de encerramento das demonstrações financeiras anuais e trimestrais, quais sejam 31 de dezembro de 2020 e 30 de setembro de 2021, respectivamente, a administração limitou o reconhecimento dos ativos fiscais diferidos até o montante cuja realização era provável, considerando a reversão das diferenças temporárias tributárias que foram base para registro dos impostos diferidos passivos, sem a dependência da geração de lucros tributáveis futuros superiores aos lucros advindos dessas reversões. A Companhia continua avaliando, a cada período de levantamento das demonstrações financeiras, sua capacidade de realização dos impostos diferidos ativos, e reconhecerá os impostos diferidos ativos não registrados na medida em que sua realização futura se torne provável. Em 30 de setembro de 2021 a Companhia possui um montante acumulado de base de prejuízo fiscal e base negativa de R\$461.273 e de diferenças temporárias ativas de R\$324.482, para os quais a Companhia registrou R\$66.416 no consolidado de impostos diferidos ativos, considerando alíquota de 34%.

- (b) Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 2 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020, a Companhia revisou a vida útil estimada dos bens do imobilizado e do intangível, gerando disparidade entre a taxa de depreciação contábil e a fiscal. Para fins fiscais, as referidas taxas continuarão seguindo o disposto na legislação fiscal.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

23. Receita líquida

	Controladora			
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Venda de produtos	1.104.414	3.007.660	908.416	2.160.931
Serviços prestados	47.872	126.925	39.478	109.339
Impostos sobre vendas (a)	(271.305)	(745.835)	(227.875)	(563.928)
Abatimentos/descontos	(9.763)	(23.749)	(4.958)	(11.567)
Total	871.218	2.365.001	715.061	1.694.775

	Consolidado			
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Venda de produtos	1.105.433	3.009.575	908.443	2.161.652
Serviços prestados	47.872	126.925	39.478	109.339
Impostos sobre vendas (a)	(272.794)	(753.882)	(230.287)	(572.097)
Abatimentos/descontos	(9.763)	(23.749)	(4.959)	(11.568)
Total	870.748	2.358.869	712.675	1.687.326

(a) Na controladora e no consolidado, os impostos sobre vendas são compostos por impostos federais, estaduais e municipais, como Imposto sobre Produtos Industrializados - IPI, Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS, Programa de Integração Social - PIS, Contribuição para Financiamento da Seguridade Social - COFINS e Imposto Sobre Serviços - ISS.

24. Informações sobre a natureza de custos e despesas

A Companhia apresentou a demonstração do resultado utilizando uma classificação das despesas com base em sua função.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

24. Informações sobre a natureza de custos e despesas--Continuação

As informações sobre a natureza dessas despesas são apresentadas a seguir:

	Controladora			
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Depreciação e amortização	(53.973)	(161.921)	(68.795)	(184.292)
Amortização do direito de uso em arrendamentos	(25.492)	(82.899)	(27.554)	(80.680)
Salários e benefícios a empregados	(82.989)	(224.852)	(70.506)	(192.193)
Matérias-primas e materiais de uso e consumo	(146.969)	(424.530)	(131.186)	(408.076)
Serviços de terceiros	(46.770)	(117.177)	(28.925)	(76.813)
Gastos com frete	(87.411)	(226.693)	(70.897)	(177.954)
Despesas com manutenção	(35.372)	(89.146)	(27.884)	(72.121)
Despesas com combustível	(159.819)	(402.467)	(92.891)	(244.780)
Despesas com eletricidade (a)	(79.041)	(212.105)	(70.715)	(185.398)
Reversão (constituição) de provisão para riscos	2.799	2.470	(9.050)	(12.049)
Ganho na venda de ativo imobilizado e intangível (b)	380	13.864	9.003	8.376
Ajuste ao valor recuperável (c)	(15.190)	(14.119)	9.831	28.255
Provisão para ajuste ao valor de realização de estoques (Nota 6)	(1.176)	(2.530)	(1.334)	(1.334)
ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS (d) (Nota 7)	-	51.025	26.164	26.164
Recuperação de impostos	1.480	8.828	6.326	17.331
Provisão para perda de crédito esperada (Nota 5)	(23)	345	(405)	1.365
Outras receitas (despesas)	(21.252)	(32.428)	(28.823)	(56.546)
Total	(750.818)	(1.914.335)	(577.641)	(1.610.745)
Custo das vendas e dos serviços	(667.991)	(1.814.816)	(555.428)	(1.528.448)
Despesas administrativas e comerciais	(73.147)	(188.047)	(49.284)	(136.792)
Outras receitas (despesas) operacionais	(9.680)	88.528	27.071	54.495
Total	(750.818)	(1.914.335)	(577.641)	(1.610.745)

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

24. Informações sobre a natureza de custos e despesas--Continuação

	Consolidado			
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Depreciação e amortização	(59.874)	(181.178)	(74.889)	(202.166)
Amortização direito de uso em arrendamentos	(28.597)	(86.004)	(27.559)	(80.700)
Salários e benefícios a empregados	(83.303)	(225.636)	(70.674)	(192.695)
Matérias-primas e materiais de uso e consumo	(138.259)	(407.791)	(127.884)	(395.891)
Serviços de terceiros	(50.500)	(127.025)	(31.546)	(85.728)
Gastos com frete	(87.421)	(226.725)	(70.906)	(177.981)
Despesas com manutenção	(35.709)	(89.742)	(27.996)	(72.392)
Despesas com combustível	(160.352)	(403.868)	(93.309)	(246.526)
Despesas com eletricidade (a)	(60.401)	(119.637)	(35.804)	(81.627)
Reversão (constituição) de provisão para riscos	2.822	2.110	(8.994)	(12.080)
Ganho na venda de ativo imobilizado e intangível (b)	380	13.749	9.003	8.372
Ajuste ao valor recuperável (c)	(15.190)	(14.119)	9.832	28.255
Provisão para perdas de estoques (Nota 6)	(1.176)	(2.530)	(1.334)	(1.334)
ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS (d) (Nota 7)	-	51.025	26.164	26.164
Recuperação de impostos	1.480	8.828	6.326	17.331
Provisão para perda de crédito esperada (Nota 5)	(23)	345	(405)	1.365
Outras receitas (despesas)	(22.037)	(33.835)	(29.847)	(58.659)
Total	(738.160)	(1.842.033)	(549.822)	(1.526.292)
Custo das vendas e dos serviços	(653.572)	(1.737.622)	(526.067)	(1.438.984)
Despesas administrativas e comerciais	(74.960)	(193.654)	(50.809)	(141.724)
Outras receitas (despesas) operacionais	(9.628)	89.243	27.054	54.416
Total	(738.160)	(1.842.033)	(549.822)	(1.526.292)

(a) Na controladora, contempla aquisição de energia elétrica de suas controladas, Barra Grande Participações, Estreito Participações e Machadinho Participações. No consolidado, contempla os custos com eletricidade da InterCement Brasil (com eliminação da energia adquirida das controladas citadas anteriormente), da controlada Comican e da controlada em conjunto Baesa.

(b) Em 2021 e 2020, refere-se substancialmente ao ganho na venda de terrenos, que não estavam sendo utilizados na operação do negócio, no montante de R\$7.716 em 2021 (R\$9.000 em 30 de setembro de 2020).

(c) Refere-se ao ajuste ao valor recuperável do imobilizado, intangível e direito de uso, conforme mencionado nas Notas Explicativas nºs 10.c, 11 e 12.1.

(d) Em setembro de 2021, refere-se a constituição do crédito tributário parte controversa relativo à exclusão do ICMS da base de cálculo das contribuições de PIS e COFINS descrito na Nota Explicativa nº 7.a. Adicionalmente, em julho de 2020, a Companhia alienou os créditos reconhecidos em 2019 a um fundo de investimento, pelo montante de R\$131.000, gerando um ganho de R\$40.760, sendo R\$26.164 de principal e R\$14.596 de atualização monetária, reconhecido em sua demonstração de resultados, respectivamente, nas linhas de outras receitas operacionais e de receitas financeiras, detalhes descrito na Nota Explicativa nº 7.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

25. Resultado financeiro

	Controladora			
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Variação cambial:				
Receita com variação cambial (a)	1.052	4.718	(714)	2.602
Despesa com variação cambial (a)	(2.307)	(8.247)	(6.966)	(26.929)
	(1.255)	(3.529)	(7.680)	(24.327)
Receitas financeiras:				
Variação monetária (d)	18.582	77.189	15.680	18.736
Rendimento financeiro	2.220	5.356	1.582	3.913
Juros ativos	425	1.936	876	1.871
Instrumentos financeiros derivativos (b)	-	-	(3.464)	16.841
Outras receitas	736	2.642	(1.449)	(414)
PIS e COFINS sobre receita financeira	(254)	(3.200)	1.468	1.874
Total	21.709	83.923	14.693	42.821
Despesas financeiras:				
Variação monetária	(3.528)	(12.223)	(18.529)	(22.714)
Juros sobre passivos de arrendamentos	(3.736)	(11.482)	(4.635)	(15.202)
Despesa com juros e encargos (c)	(38.153)	(92.685)	(27.598)	(72.300)
Gastos com emissão de debêntures	-	-	(283)	(22.536)
Despesas de multas	(3.863)	(9.977)	(1.647)	(2.965)
Despesas bancárias	(935)	(2.097)	(1.552)	(7.691)
Instrumentos financeiros derivativos (b)	(16.720)	(19.671)	-	-
Seguro Garantia	(1.778)	(4.699)	(6.826)	(13.309)
Imposto sobre Operações Financeiras - IOF	(19)	(571)	(400)	(408)
Outras despesas	(154)	(1.355)	3.050	2.014
Total	(68.886)	(154.760)	(58.420)	(155.111)

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

25. Resultado financeiro--Continuação

	Consolidado			
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Varição cambial:				
Receita com variação cambial (a)	1.052	4.718	(714)	2.602
Despesa com variação cambial (a)	(2.307)	(8.247)	(6.965)	(26.929)
	(1.255)	(3.529)	(7.679)	(24.327)
Receitas financeiras:				
Varição monetária (d)	18.614	77.225	15.493	18.772
Rendimento financeiro	3.345	7.630	1.962	5.027
Juros ativos	471	2.060	876	1.875
Instrumentos financeiros derivativos (b)	-	-	(3.464)	16.841
Outras receitas	736	2.642	791	1.814
PIS e COFINS sobre receita financeira	(301)	(3.293)	(821)	(458)
Total	22.865	86.264	14.837	43.871
Despesas financeiras:				
Varição monetária	(6.487)	(21.078)	(20.311)	(27.224)
Juros sobre passivos de arrendamentos (Nota 12)	(3.981)	(12.942)	(4.634)	(15.202)
Despesa com juros e encargos (c)	(38.153)	(92.685)	(27.598)	(72.300)
Gastos com emissão de debêntures (e)	-	-	(283)	(22.536)
Despesas de multas	(3.888)	(10.027)	(1.771)	(3.108)
Despesas bancárias	(958)	(2.151)	(1.573)	(7.758)
Instrumentos financeiros derivativos (b)	(16.720)	(19.672)	-	-
Seguro Garantia	(1.778)	(4.699)	(6.826)	(13.309)
Imposto sobre Operações Financeiras - IOF	(19)	(571)	(400)	(408)
Outras despesas	(184)	(1.428)	2.733	2.023
Total	(72.168)	(165.253)	(60.663)	(159.822)

(a) Refere-se substancialmente às flutuações nas taxas de câmbio, dos empréstimos de mútuos atrelados à moeda estrangeira.

(b) Resultado reconhecido sobre instrumentos financeiros derivativos mencionados na Nota Explicativa nº 29.b.

(c) Refere-se substancialmente a juros sobre empréstimos e debêntures, nos montantes de R\$91.134 em 30 de setembro de 2021 (R\$71.446 em 30 de setembro de 2020).

(d) Em 30 de junho de 2021, a Companhia reconheceu variação monetária no montante de R\$44.644 referente ao crédito tributário parte controversa relativo à exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS descrito na Nota Explicativa nº 7.a. Em 2020, refere-se ao ganho proveniente da alienação dos créditos relativos à exclusão do ICMS da base de cálculo de PIS e COFINS constituído em 2019, detalhes descrito na Nota Explicativa nº 7.

(e) Refere-se a comissões bancárias relativas as novas debêntures emitidas pela Companhia, conforme mencionada na Nota 15. O reconhecimento como despesa foi efetuado de acordo com o pronunciamento técnico CPC 48 - Instrumentos Financeiros, considerando que o novo instrumento de dívida foi determinado como uma extinção da dívida original, sendo as taxas incorridas imediatamente reconhecidas no resultado como parte do ganho ou perda da operação.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

26. Compromissos

a) Contratos de compra

A Companhia possui contrato para aquisição de energia elétrica até 2024 e contratos “Take or Pay” para serviços de transporte ferroviário até 2023, serviços logísticos de armazenamento, transporte e manuseamento até 2029, venda de clínquer de acordo com o mínimo estipulado no contrato até 2022, aquisição de cimento com o mínimo estipulado no contrato até 2022, aquisição de calcário com o mínimo estipulado no contrato até 2023, aquisição de gesso com o mínimo estipulado no contrato até 2023 e aquisição de combustíveis com o mínimo estipulado no contrato até 2024 cujos desembolsos totais estimados, em valores nominais, são os seguintes:

	30/09/2021		
	Energia	Take or Pay	Total
2021 (quarto trimestre)	31.258	81.621	112.879
2022	125.612	298.953	424.565
2023	125.612	181.236	306.848
Após 2023	77.777	48.695	126.472
Total	360.259	610.505	970.764

27. Resultado por ação

O lucro (prejuízo) básico por ação é calculado mediante a divisão do resultado atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação durante o período. O lucro (prejuízo) diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação, para presumir a conversão de todas as ações ordinárias potenciais diluídas.

A seguir está demonstrado o cálculo do resultado por ação básico e diluído em conjunto, já que não há potenciais ações dilutivas que possam impactar o cálculo do resultado por ação diluído:

	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Numerador básico e diluído				
Alocação do lucro (prejuízo) do exercício para os acionistas	65.233	334.864	98.265	(49.313)
Denominador básico e diluído- Média ponderada de ações (considerado grupamento de ações indicado na Nota 21)	411.597.545	411.597.545	411.597.545	411.597.545
Lucro (prejuízo) básico/diluído por ação ON (em reais)	0,16	0,81	0,24	(0,12)

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

28. Avais e fianças

A Companhia é garantidora para os seguintes empréstimos captados por suas controladoras e controladas:

- Ao Banco Itaú BBA S.A. Nassau Branch - IBBA em 26 de março de 2012, posteriormente cedido a terceiros, em decorrência do contrato de empréstimo firmado entre a controladora Cauê Áustria (posteriormente incorporada a Intercement Trading e Inversiones S.A.) e o IBBA (posteriormente cedido a terceiros), cujo objeto foi a concessão de crédito no montante de US\$750 milhões, equivalentes a R\$1.281.600, destinado a usos corporativos gerais. Em 30 de setembro de 2021, o montante principal em dívida é de US\$14 milhões, equivalentes a R\$76.152.
- A investidores, em 17 de julho de 2014, em decorrência da emissão de Senior Notes 2024 pela empresa do Grupo InterCement, InterCement Financial Operations BV, no montante de US\$750 milhões, equivalentes a R\$1.680.225, destinado ao pré-pagamento de dívidas e a usos corporativos gerais. Em 30 de setembro de 2021, o montante principal em dívida é de US\$551 milhões, equivalentes a R\$2.998.132.
- Ao Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S.A. - BBVA, em 31 de outubro de 2018, em decorrência do contrato de empréstimo firmado entre a controladora InterCement Trading e Inversiones S.A. e o BBVA, cujo objeto foi a concessão de crédito no montante de €22 milhões, equivalentes a R\$99.671, destinado a usos corporativos gerais. Em 30 de setembro de 2021, o montante principal em dívida é de €16,5 milhões, equivalentes a R\$103.922.
- Aos Debenturistas, em 08 de setembro de 2020, em decorrência da 1ª Emissão de Debentures pela empresa controladora InterCement Participações S.A., no montante de R\$2.976.666 destinado ao pré-pagamento de dívidas. Em 30 de setembro de 2021, o montante principal em dívida é de R\$1.976.666.
- Aos investidores, em 16 de março de 2021, em decorrência da 2ª Emissão da Notas Promissórias pela empresa controladora InterCement Participações S.A., no montante de R\$100.000, destinado ao pagamento parcial da 1ª Emissão Notas Promissórias pela InterCement Participações S.A. Em 30 de setembro de 2021, o montante principal em dívida é de R\$100.000.

29. Instrumentos financeiros

A Companhia e suas controladas contratam operações envolvendo instrumentos financeiros, incluindo derivativos, todos registrados em contas patrimoniais, que se destinam a atender às necessidades operacionais e financeiras. São contratados aplicações financeiras, empréstimos e financiamentos, debêntures bem como instrumentos financeiros derivativos.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

29. Instrumentos financeiros--Continuação

A Companhia e suas controladas não efetuam aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela administração da Companhia. As operações da Companhia e das suas controladas estão sujeitas aos fatores de riscos abaixo descritos:

a) Considerações sobre riscos

Risco de crédito

Instrumentos financeiros que potencialmente sujeitam a Companhia, suas controladas e controladas em conjunto a concentrações de risco de crédito consistem primariamente de aplicações financeiras e contas a receber. A Companhia e suas controladas mantêm contas-correntes bancárias e aplicações financeiras com instituições financeiras aprovadas pela administração e somente efetuam transações de venda de produtos de acordo com os critérios de aprovação de crédito desenhados para minimizar os riscos de inadimplência. Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, não havia concentração de risco de crédito relevante associado a clientes.

Risco de taxa de juros

Decorre da possibilidade de a Companhia e as suas controladas sofrerem ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Companhia e suas controladas buscam diversificar a captação de recursos em termos de taxas prefixadas ou pós-fixadas. As taxas de juros sobre empréstimos e financiamentos, mútuo e debêntures estão mencionadas nas Notas 14, 20 e 15, respectivamente. As taxas de juros contratadas sobre aplicações financeiras estão mencionadas na Nota 3.

Risco de liquidez

A gestão do risco de liquidez significa manter um nível adequado de recursos de caixa e contratar limites de crédito que não só garantam a prossecução normal das atividades da Companhia, mas também atendam às necessidades de quaisquer operações extraordinárias.

Para mitigar os riscos de liquidez e a otimização do custo médio ponderado do capital, a Companhia e as suas controladas monitoram permanentemente os níveis de endividamento de acordo com os padrões de mercado e o cumprimento de índices ("covenants") previstos em contratos de empréstimos, financiamentos e debêntures, de modo a garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando risco de liquidez para a Companhia e suas controladas.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

29. Instrumentos financeiros--Continuação

a) Considerações sobre riscos--Continuação

Risco de liquidez--Continuação

Os vencimentos dos instrumentos financeiros de empréstimos, financiamentos e debêntures, fornecedores e passivos de arrendamentos são conforme segue:

	<u>Até 1 ano</u>	<u>1-2 anos</u>	<u>3-5 anos</u>	<u>Acima de 5 anos</u>	<u>Total</u>
Empréstimos, financiamentos e debêntures	263.688	638.526	747.082	2.496.971	4.146.267
Fornecedores	437.297	-	-	-	437.297
Passivos de arrendamento	116.419	53.726	24.057	7.496	201.698
	<u>817.404</u>	<u>692.252</u>	<u>771.139</u>	<u>2.504.467</u>	<u>4.785.262</u>

Hierarquia de valor justo

A Companhia possui instrumentos financeiros no qual são mensurados a valor justo, dado este cenário é aplicado a regra de hierarquia do valor justo vide CPC 46, isso requer que a Companhia faça uma avaliação da hierarquia do valor justo que são classificados em três níveis a seguir:

Nível 1: preços cotados nos mercados ativos para ativos e passivos idênticos.

Nível 2: outras técnicas para as quais todos os dados que tenham efeito significativo sobre o valor justo registrado sejam observáveis, direta ou indiretamente.

Nível 3: técnicas que usam dados que tenham efeito significativo no valor justo registrado que não sejam baseados em dados observáveis no mercado.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

29. Instrumentos financeiros--Continuação

a) Considerações sobre riscos--Continuação

Hierarquia de valor justo--Continuação

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
<u>Ativos financeiros</u>					
Custo amortizado:					
Contas a receber de clientes (nível 2)	5	240.831	204.643	239.948	205.185
Partes relacionadas (nível 2)	20	1.043.137	25.100	1.043.109	25.200
Valor justo por meio do resultado:					
Equivalentes de caixa (nível 2)	3	203.154	357.687	297.270	425.096
Títulos e valores mobiliários (nível 2)	4	6.438	5.349	7.201	6.298
Instrumentos financeiros derivativos (nível 3)	29.b	5.033	24.705	5.033	24.705
<u>Passivos financeiros</u>					
Custo amortizado:					
Debêntures (nível 2)	15	2.745.589	1.706.177	2.745.589	1.706.177
Empréstimos e financiamentos (nível 2)	14	48.505	54.677	48.505	54.677
Fornecedores (nível 2)	13	441.235	407.544	437.297	394.216
Passivos de arrendamento (nível 2)	12.2	172.818	242.659	182.128	242.723
Partes relacionadas (nível 2)	20	-	67.877	-	67.877

b) Valor justo dos instrumentos financeiros

i) *Cálculo do valor justo (nível 1 e 2)*

Os seguintes valores justos estimados foram determinados usando as informações de mercado disponíveis e metodologias apropriadas de avaliação. Entretanto, um julgamento considerável é necessário para interpretar informações de mercado e estimar o valor justo. Assim, as estimativas aqui apresentadas não são necessariamente indicativas dos montantes que a Companhia poderia realizar no mercado atual. O uso de diferentes premissas de mercado e/ou metodologias de estimativas podem ter um efeito significativo nos valores justos estimados. Os seguintes métodos e premissas foram usados para estimar o valor justo para cada classe dos instrumentos financeiros para os quais a estimativa de valores é praticável:

- Os valores de caixa e equivalentes de caixa, títulos mobiliários, contas a receber, fornecedores e demais passivo circulante se aproximam de seu valor justo registrado nas demonstrações financeiras.
- O valor justo de empréstimos e financiamentos bancários e outras dívidas financeiras, é estimado por meio dos fluxos de caixa futuro descontado utilizando taxas de juros de referência disponíveis para dívidas ou prazos semelhantes e remanescentes.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

29. Instrumentos financeiros--Continuação

b) Valor justo dos instrumentos financeiros--Continuação

i) *Cálculo do valor justo (nível 1 e 2)*--Continuação

Os principais valores contábeis e justos dos ativos e passivos financeiros em 30 de setembro de 2021, os quais estão classificados nos Nível 1 e Nível 2 na hierarquia de valor justo, estão demonstrados a seguir:

	Nota	Controladora		Consolidado	
		Custo amortizado	Valor justo	Custo amortizado	Valor justo
<u>Ativos financeiros</u>					
<i>Custo amortizado:</i>					
Contas a receber de clientes (nível 2) - (a)	5	240.831	240.831	239.948	239.948
Partes relacionadas (nível 2) - (a)	20	1.043.137	1.042.863	1.043.109	1.042.863
<i>Valor justo por meio do resultado:</i>					
Equivalentes de caixa (nível 2) - (a)	3	203.154	203.154	297.270	297.270
Títulos e valores mobiliários (nível 2) - (a)	4	6.438	6.438	7.201	7.201
<u>Passivos financeiros</u>					
<i>Custo amortizado:</i>					
Debêntures (nível 2) - (b)	15	2.745.589	2.698.708	2.745.589	2.698.708
Empréstimos e financiamentos (nível 2) - (b)	14	48.505	43.600	48.505	43.600
Fornecedores (nível 2) - (a)	13	441.235	441.235	437.297	437.297
Passivo de arrendamento (nível 2) - (b)	12.2	172.818	165.808	182.128	174.741

ii) *Cálculo do valor justo (nível 3)*

De acordo com a Deliberação CVM nº 550, de 17 de outubro de 2008, as Companhias devem divulgar em nota explicativa específica informações sobre todos os seus instrumentos financeiros derivativos. A técnica de avaliação para determinar a mensuração do valor justo das demonstrações financeiras categorizadas no Nível 3 da hierarquia de valor justo, que compreende as opções de derivativos das operações "Baesa", "Machadinho" e "Estreito", foi o Black-Scholes. Os dados não observáveis significativos para a mensuração incluem: pagamentos de dividendos esperados com base em projeções de fluxos de caixa descontados; informações de benchmarking de volatilidade de entidades listadas comparativas, entre outros. Também usamos a técnica de avaliação de Monte Carlo para criar uma distribuição de probabilidade (ou avaliação de risco) na determinação do exercício das opções de venda, cujo pressuposto também foi utilizado na determinação do justo valor.

Com relação às operações com derivativos, a perda ou o ganho registrado, considerando os valores contábeis e de mercado, está assim demonstrado:

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

29. Instrumentos financeiros--Continuação

b) Valor justo dos instrumentos financeiros--Continuação

ii) *Cálculo do valor justo (nível 3)*--Continuação

Operação	Controladora e Consolidado							
	30 de setembro de 2021				31 de dezembro 2020			
	Valor de mercado				Valor de mercado			
Valor nacional	Posição ativa	Posição passiva	Efeito líquido	Valor nacional	Posição ativa	Posição passiva	Efeito líquido	
"Put options (a)"	-	5.033	-	(19.672)	-	24.705	-	8.093
Total	-	5.033	-	(19.672)	-	24.705	-	8.093

(a) Reconhecidos nas demonstrações do resultado nas linhas de receitas/despesas financeiras.

c) Gestão do risco de capital

O objetivo da gestão de capital da Companhia é assegurar que se mantenha um "rating" de crédito adequado perante as instituições e uma relação de capital ótima, a fim de suportar os negócios e maximizar o valor aos acionistas.

A estrutura de capital da Companhia e de suas controladas consiste na dívida líquida e patrimônio líquido. A Dívida Líquida compreende empréstimos e financiamentos e debêntures menos caixa e equivalentes de caixa, títulos e valores mobiliários circulantes e derivativos. Os juros a pagar, operações de risco sacado e os passivos de arrendamento não estão incluídos na dívida líquida.

Análise de sensibilidade

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia possui os seguintes instrumentos financeiros:

- (a) Aplicações financeiras, empréstimos e debêntures indexados ao CDI;
- (b) Contas a receber e contas a pagar em moeda estrangeira.

Para a análise de sensibilidade do exercício de 30 de setembro de 2021, a Companhia considerou a taxa de juros de aplicações, empréstimos a 8,80% (fonte BM&F Bovespa). Os cenários considerados foram:

Cenário I - Provável: apreciação/depreciação de 10% das variáveis de risco utilizadas para precificação;

Cenário II - Possível: apreciação/depreciação de 25% das variáveis de risco utilizadas para precificação;

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

29. Instrumentos financeiros--Continuação

Análise de sensibilidade--Continuação

Cenário III - Remoto: apreciação/depreciação de 50% das variáveis de risco utilizadas para precificação.

Em 30 de setembro de 2021

Operação	Risco	Cenário Consolidado					
		3 Alta 50%	2 Alta 25%	1 Alta 10%	1 Queda 10%	2 Queda 25%	3 Queda 50%
<u>Exposição ao risco cambial</u>							
Ativo:							
Contas a receber de clientes	Alta/queda do Dólar	2.028	1.014	406	(406)	(1.014)	(2.028)
Contas a receber partes relacionadas	Alta/queda do Euro	2.889	1.444	578	(578)	(1.444)	(2.889)
Passivo:							
Fornecedores no exterior	Alta/queda do Dólar	(143)	(52)	(39)	(39)	(52)	(143)
<u>Exposição a índices variáveis</u>							
Aplicações financeiras:							
CDI	Alta/queda do CDI	39.501	32.918	28.967	(28.967)	(32.918)	(39.501)
Empréstimos e debêntures:							
Empréstimos e debêntures:	Alta/queda do CDI	(362.418)	(302.015)	(265.773)	265.773	302.015	362.418

30. Informações por segmentos

Segmentos operacionais são definidos como componentes de um empreendimento para os quais informações financeiras estão disponíveis e são avaliadas de forma regular pelo tomador de decisões operacionais na decisão de alocar recursos para um segmento individual e na avaliação de desempenho do segmento. Tendo em vista que todas as decisões são tomadas com base em relatórios consolidados e que todas as decisões relativas a planejamento estratégico, financeiro, de compras, de investimento e de aplicação de recursos são efetuadas em bases consolidadas, conclui-se que a Companhia opera em um único segmento operacional denominado Cimento.

InterCement Brasil S.A. e Controladas

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de setembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

31. Informações adicionais aos fluxos de caixa

Transações de investimentos e financiamentos que não envolveram caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Aquisição de imobilizado sem efeito caixa (reclassificação entre imobilizado e estoque)	240	6.208	240	6.208
Aquisição de imobilizado sem efeito caixa	11.468	15.073	12.930	15.073
Aporte de capital mediante integralização de créditos	-	17.850	-	17.850
Redução de capital mediante cisão de ativos	45.038	-	45.038	-
Vendas de imobilizado que serão recebidas futuramente	11.322	8.422	11.322	8.422

32. Autorização para conclusão das informações trimestrais individuais e consolidadas

Em 12 de novembro de 2021, a administração da Companhia autorizou a conclusão das presentes informações trimestrais individuais e consolidadas, estando aprovadas para divulgação.