

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A Empresa TERPA CONSTRUÇÕES S/A, legalmente constituída em 20 de Agosto de 2012, sob a forma de sociedade anônima fechada, com sede na cidade de Fortaleza, no estado do Ceará, tem por objetivo social principal a exploração do ramo de construção civil e prestação de serviços decorrentes de faturamento.

**2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

a) Aspectos gerais

As demonstrações contábeis e as notas explicativas foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, em especial ao aplicável às pequenas e médias empresas (CPC-PME).

A Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC) foi elaborada no ano de 2023 pelo método indireto.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

**3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

- a) Caixa e Equivalentes de Caixa - Incluem os saldos de caixa, banco conta movimento, Aplicações financeiras em Renda Fixa e Impostos a Recuperar.
- b) Imobilizado - Está demonstrado ao custo de aquisição.
- c) Passivos - Reconhecidos no balanço quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado e, quando aplicável, acrescidos dos correspondentes encargos.
- d) Apuração dos Resultados - As receitas e as despesas são reconhecidas com observância ao regime de competência.
- e) A entidade apura o Imposto de Renda e Contribuição Social relativo ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 pelo Regime de Tributação do Lucro Presumido de forma a garantir os efeitos tributários decorrentes dos métodos e critérios contábeis regidos pela Lei nº 9.718, de 1998.

**4. ATIVO CIRCULANTE**

**4.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa em moeda nacional estão relacionados a seguir:

	<b>2023</b>
Caixa e Bancos	877.803,09
Aplicações Financeiras	15.641,65
<b>TOTAL</b>	<b>893.444,74</b>

As Notas Explicativas da Administração integram o conjunto das Demonstrações Contábeis.

#### 4.2 REALIZÁVEL A CURTO PRAZO

	<b>2023</b>
Clientes	12.962.693,31
Adiantamento a Fornecedores	5.756.918,59
Estoques de Materiais	5.549.363,94
Adiantamentos a Empregados	<u>26.587,47</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>24.295.563,31</u></b>

#### 4.3 TRIBUTOS A RECUPERAR

A Empresa possui valores de natureza tributária, passíveis de recuperação por meio de compensação, são créditos decorrentes de retenções s/ serviços prestados. Abaixo segue a discriminação:

	<b>2023</b>
Impostos a Recuperar	<u>223.011,16</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>223.011,16</u></b>

#### 5 ATIVO NÃO CIRCULANTE

##### 5.1 INVESTIMENTOS

	<b>2023</b>
Consórcios de Veículos	793.067,68
Participação em consórcio de empresa	<u>80.000,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>873.067,68</u></b>

##### 5.2 IMOBILIZADO

	<b>2023</b>
Imoveis	19.304.714,19
Veículos Pesados	3.571.742,27
Maquinas, Aparelhos e Equipamentos	7.315.333,19
Equipamentos de Informática	9.979,86
Moveis e Utensílios	306.565,28
Imobilizado em andamento – Veiculo	<u>4.336.018,34</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>34.844.353,13</u></b>

##### 5.3 INTANGÍVEL

	<b>2023</b>
Acervo Técnico	<u>1.000.000,00</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.000.000,00</u></b>

As Notas Explicativas da Administração integram o conjunto das Demonstrações Contábeis.

## 6 PASSIVO

### 6.1 PASSIVO CIRCULANTES

São obrigações sociais e fiscais provisionadas em dezembro de 2023.

**2023**

Fornecedores	1.389.565,36
Impostos e Contribuições	3.410.216,71
Empréstimos e Financiamentos	7.117.476,06
<b>TOTAL</b>	<b>11.917.258,13</b>

### 6.2 PASSIVO NÃO CIRCULANTE

**2023**

Fornecedores	2.773.559,69
Operações com pessoas ligadas	185.106,29
Obrigações Fiscais	2.468.848,12
Adiantamento de Clientes	1.024.432,74
Lucros e Dividendos a pagar	65.000,00
Empréstimos e Financiamentos	414,72
<b>Total</b>	<b>6.517.361,56</b>

## 7 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### 7.1 CAPITAL SOCIAL

O Capital Social subscrito e Integralizado de R\$ 20.000.000,00 (Vinte Milhões de Reais) está representado por 20.000.000,00 ações, com valor nominal de R\$ 1,00 (Um Real) cada uma. Segue detalhamento do percentual de cada sócio:

SÓCIO	PERCENTUAL (%)
WLADIMIR MOREIRA DA SILVA	50,00
MARCELO DOS SANTOS CARVALHO	50,00

### 7.2 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

No ano de 2023 não foram contabilizados Ajustes de Exercícios Anteriores.

## 8 RECEITAS

As receitas operacionais da Empresa TERPA CONSTRUÇÕES S/A apresentadas na demonstração do resultado pelo valor deduzido dos impostos, conforme quadro abaixo:

	<b>2023</b>
Venda de Serviços	
Receitas	71.904.378,79
(-) DEDUÇÕES	(4.286.679,69)
Receitas	<b>67.617.699,10</b>

## 9 DESPESAS COM TRIBUTOS SOBRE O LUCRO

As provisões para o Imposto de Renda Pessoa Jurídica e para a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido são calculados de acordo com a legislação específica. As alíquotas utilizadas são:

	<b>Alíquotas em %</b>
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	15%
Adicional de Imposto de Renda Pessoa Jurídica	10%
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	9%

\_\_\_\_\_  
DIRETOR  
Wladimir Moreira da Silva

\_\_\_\_\_  
CONTADOR  
Valdênio Barros do Couto  
CRC-CE 9653