



025/2024

Porto Alegre/RS, 28 de junho de 2024.

Aos
Acionistas e Administradores da empresa:
EMPRESA CONSTRUTORA PORTO BETON S/A.
Rua Santos Dumont, n.º 23, Bairro Berto Círio
NOVA SANTA RITA/RS

REF.: DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM 31.12.2023 E 31.12.2022

Prezados Senhores:

Em cumprimento a solicitação de Vossa Senhoria, mais especificamente no que diz respeito à última visita por nós realizada, passamos a apresentar em anexo, o quanto segue:

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PROCEDIDAS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

As Demonstrações Contábeis bem como as Notas Explicativas para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foram elaboradas tendo por base os balancetes naquelas datas bem como as demais informações fornecidas pela administração da empresa.

Os balancetes mensais se originaram através dos registros das operações realizadas pela empresa, por intermédio dos documentos fornecidos a equipe de nossos profissionais que procederam à elaboração dos livros fiscais exigidos pela legislação municipal, estadual e federal.

Ainda, em atendimento as NBC – Normas Brasileiras de Contabilidade no Brasil e em observância as disposições da Lei n.º 6.404/76.

A administração concluiu que as demonstrações contábeis apresentam de forma apropriada a posição financeira e patrimonial, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da entidade.

Sendo o que se apresentava para o momento, colocamo-nos a disposição de Vossa Senhoria para esclarecer dúvidas adicionais.

Atenciosamente.

**EMPRESA CONSTRUTORA PORTO BETON S/A.**Balço patrimonial
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Em Reais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ativo			Passivo		
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa - nota 04	172.200,62	1.322.460,00	Fornecedores - nota 14	5.454.255,94	4.418.714,87
Contas a receber de clientes - nota 05	15.605.874,98	5.235.205,27	Salários, férias e encargos sociais - nota 15	1.067.411,24	445.056,48
Adiantamentos pagos - nota 06	1.733.804,05	3.689.533,27	Obrigações tributárias a recolher - nota 16	36.230,26	41.450,08
Impostos e contribuições a recuperar - nota 07	8.533.280,24	6.528.990,15	Imposto de renda e contribuição social a recolher - nota 17	39.176,21	39.176,21
Estoques - nota 08	1.665.861,33	3.780.581,62	Adiantamentos recebidos - nota 18	112.509,24	75.832,83
Despesas antecipadas - nota 09	0,00	5.448,38	Financiamentos p/ativo imobilizado - nota 19	1.655.830,30	561.076,72
Outros créditos	0,00	0,00	Empréstimos p/capital de giro - nota 19	3.504.664,47	1.017.989,68
	<u>27.711.021,22</u>	<u>20.562.218,69</u>	Parcelamentos fiscais - nota 20	264.397,05	671.367,18
			Dividendos a pagar	0,00	0,00
Não circulante				<u>12.134.474,71</u>	<u>7.270.664,05</u>
Realizável a longo prazo	756.815,38	565.081,51	Não circulante		
Impostos e contribuições a recuperar	0,00	0,00	Exigível a longo prazo		
Depósitos judiciais - nota 10	235.086,68	207.381,08	Financiamentos p/ativo imobilizado	0,00	0,00
Outros créditos - nota 11	521.728,70	357.700,43	Empréstimos p/capital de giro - nota 19	1.425.507,69	1.500.000,00
Transferências entre estabelecimentos	0,00	0,00	Parcelamentos fiscais - nota 20	578.087,10	578.087,10
Imobilizado - nota 12	7.848.044,95	4.245.734,49	Provisão para cotingência	0,00	0,00
Intangível - nota 13	9.377,88	21.366,51	Receitas diferidas - nota 21	3.318.568,41	0,00
	<u>8.614.238,21</u>	<u>4.832.182,51</u>		<u>5.322.163,20</u>	<u>2.078.087,10</u>
			Patrimônio líquido - nota 23		
			Capital social	8.500.000,00	2.500.000,00
			Reservas de capital	10.368.621,52	13.639.644,63
			Reservas de lucros ou (Prejuízos Acumulados)	0,00	-93.994,58
				<u>18.868.621,52</u>	<u>16.045.650,05</u>
Total do ativo	<u>36.325.259,43</u>	<u>25.394.401,20</u>	Total do passivo e patrimônio líquido	<u>36.325.259,43</u>	<u>25.394.401,20</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



EMPRESA CONSTRUTORA PORTO BETON S/A.

Demonstração do resultado
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Em Reais

	2023	2022
Receita operacional líquida - nota 24	63.760.670,61	58.461.015,42
Custos dos produtos vendidos (ou serviços prestados)	-50.883.785,22	-49.508.900,87
Lucro bruto	12.876.885,39	8.952.114,55
Despesas operacionais		
Despesas gerais e administrativas	-12.627.454,87	-8.688.143,27
Despesas tributárias	-180.276,75	-119.696,57
Outras receitas (ou despesas) operacionais líquidas - nota 25	6.850.999,00	4.084.606,31
Lucro antes dos tributos sobre o lucro	6.920.152,77	4.228.881,02
Imposto de renda e contribuição social		
Provisão para imposto de renda	-241.712,05	-424.418,25
Provisão para contribuição social	-95.656,34	-161.430,57
Lucro (ou prejuízo) líquido do exercício	6.582.784,38	3.643.032,20
Lucro (ou prejuízo) líquido por cotas/ações	77,44	145,72

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**EMPRESA CONSTRUTORA PORTO BETON S/A.**

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Em Reais

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva de capital</u>	<u>Reserva de lucros</u>	<u>Lucros (prejuízos) acumulados</u>	<u>total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2021	2.500.000,00	9.703.495,25	194.636,18	0,00	12.398.131,43
Resultado líquido do exercício	0,00	0,00	0,00	3.643.032,20	3.643.032,20
Constituição (ou realização) das reservas - nota 23, letra "a"	0,00	3.936.149,38	-194.636,18	-3.737.026,78	4.486,42
Distribuição de lucros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.500.000,00	13.639.644,63	0,00	-93.994,58	16.045.650,05
Resultado líquido do exercício	0,00	0,00	0,00	6.582.784,38	6.582.784,38
Integralização de capital	6.000.000,00	-6.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Constituição (ou realização) das reservas - nota 23, letra "a"	0,00	2.728.976,89	0,00	-2.722.599,80	6.377,09
Distribuição de lucros	0,00	0,00	0,00	-3.766.190,00	-3.766.190,00
Saldos em 31 de dezembro de 2023	8.500.000,00	10.368.621,52	0,00	0,00	18.868.621,52

De acordo com o § 2º do artigo 186 da Lei nº 6.404/76 a Demonstração de Lucros ou Prejuízos Acumulados poderá ser incluída na demonstração das mutações do patrimônio líquido, se elaborada e divulgada pela empresa pois não inclui somente o movimento da conta de lucros ou prejuízos acumulados, mas também o de todas as demais contas do patrimônio líquido.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**EMPRESA CONSTRUTORA PORTO BETON S/A.**

Demonstração do fluxo de caixa
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Em Reais

	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro (ou prejuízo) líquido do exercício	6.582.784,38	3.643.032,20
Ajustes para conciliar o lucro do exercício ao caixa gerado pelas atividades operacionais:		
Depreciações e amortizações	1.800.028,65	1.027.080,22
Subsídio para investimento ou custeio	-5.312.527,70	-3.929.040,47
Baixas do imobilizado e investimentos	1.015.063,73	180.938,62
Redução (ou aumento) dos ativos:		
Contas a receber de clientes	-10.370.669,71	2.353.270,59
Estoques	2.114.720,29	-702.720,29
Impostos e contribuições a recuperar - circulante	-2.004.290,09	-1.544.351,38
Adiantamentos pagos	1.955.729,22	344.532,68
Despesas antecipadas	5.448,38	21.793,68
Depósitos judiciais	-27.705,60	-34.269,98
Outros créditos	-164.028,27	-46.194,79
Aumento (ou redução) dos passivos:		
Fornecedores	1.035.541,07	-4.003.414,18
Salários, férias e encargos sociais	622.354,76	8.707,77
Impostos e contribuições a recolher	-5.219,82	-12.637,03
Parcelamentos fiscais - circulante	-406.970,13	-34.551,04
Parcelamentos fiscais - não circulante	0,00	-543.219,78
Adiantamentos recebidos	36.676,41	33.076,44
Receitas diferidas (ou realização)	3.318.568,41	0,00
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	195.503,98	-3.237.966,74
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições do imobilizado	-6.405.414,21	-1.804.935,12
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	-6.405.414,21	-1.804.935,12
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Debentures não conversíveis		
Empréstimos e financiamentos recebidos de instituições financeiras	12.956.428,88	1.938.770,07
Pagamento de empréstimos e financiamentos para instituições financeiras	-9.047.512,65	-2.209.114,27
Empréstimos recebidos de pessoas vinculadas	2.680.000,00	0,00
Pagamento de empréstimos para pessoas vinculadas	-4.180.000,00	0,00
Aumento de capital	6.000.000,00	0,00
Constituição (ou realização) das reservas de capital	2.728.976,89	3.936.149,38
Distribuição de lucros	-3.766.190,00	0,00
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	7.371.703,12	3.665.805,18
Aumento (ou redução) do caixa e equivalência de caixa	1.161.792,89	-1.377.096,68
Demonstração do aumento (ou redução) do caixa e equivalentes de caixa:		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.322.460,00	2.699.556,68
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	172.200,62	1.322.460,00
	-1.150.259,38	-1.377.096,68

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**EMPRESA CONSTRUTORA PORTO BETON S/A.**

Demonstração do fluxo de caixa
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
Em Reais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas	79.578.044,42	73.114.182,79
Vendas produtos	16.650.050,55	22.805.348,31
Prestação de serviços	52.689.825,31	44.303.148,26
Receitas da venda de imóveis e aluguel	4.922.477,23	1.600.579,25
Não operacionais	5.315.691,33	4.405.106,97
Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)	50.184.835,63	48.308.440,35
Matérias-primas consumidas	15.163.598,22	14.330.590,55
Custos dos materiais aplicados nos serviços prestados	5.513.663,26	8.301.949,55
Custos dos imóveis vendidos	878.000,00	500.000,00
Não operacionais	314.298,97	0,00
Outros (especificar)	28.315.275,18	25.175.900,25
Manutenção e conservação	3.287.153,09	2.279.868,88
Material de uso e consumo	967.516,92	1.008.221,26
Combustível e despesa de viagem	4.020.095,41	4.004.774,89
Serviços prestados p/terceiros (PJ e PF)	17.641.694,60	17.255.255,39
Utilidades (telefone, energia elétrica, água, seguros)	405.734,94	369.201,36
Condomínios	119.861,29	56.356,21
Despesas bancárias	63.611,43	53.178,01
Perdas em operações de crédito	1.519.306,74	0,00
Multas (dedutíveis e não dedutíveis)	5.010,48	6.639,32
Custas e acordos judiciais	178.998,02	62.360,18
Demais gastos (autenticações, decorações, lanches)	106.292,26	80.044,75
Valor adicionado bruto	29.393.208,79	24.805.742,44
Retenções	1.800.028,65	1.027.080,22
Depreciações	1.788.040,02	1.008.324,46
Amortizações	11.988,63	18.755,76
Valor adicionado líquido produzido pela empresa	27.593.180,14	23.778.662,22
Valor adicionado recebido em transferência	2.460.449,51	138.494,62
(+/-) Resultado da venda de imobilizado = positivo (ou negativo)	1.773.226,83	0,00
Receitas financeiras	687.222,68	138.494,62
Valor adicionado total a distribuir	30.053.629,65	23.917.156,84
=====	=====	=====
Distribuição do valor adicionado - nota 26	30.053.629,65	23.917.156,84
Pessoal	8.769.793,11	7.135.191,40
Remuneração direta	6.556.726,38	5.242.631,39
Benefícios	1.675.366,73	1.473.304,36
FGTS	537.700,00	419.255,65
Impostos, taxas e contribuições	13.737.805,72	12.730.114,55

Iof	42.086,19	12.172,51
Iptu	37.470,05	37.435,44
Issqn	1.566.783,14	1.133.103,94
Icms	5.353.994,60	3.927.374,36
Ipva	100.268,58	69.235,08
Pis	638.619,10	925.390,66
Cofins	2.942.285,64	4.263.676,44
Imposto de renda	241.712,05	424.418,25
Contribuição social	95.656,34	161.430,57
Previdência social	2.718.478,10	1.775.023,76
Demais taxas (municipais, estaduais e federais)	451,93	853,54
Remuneração capitais de terceiros	<u>1.277.530,41</u>	<u>404.332,27</u>
Juros de operação	861.530,41	404.332,27
Aluguéis de bens imóveis	416.000,00	0,00
Remuneração de capitais próprios	<u>9.085.094,79</u>	<u>3.936.149,38</u>
Constituição de reservas de capital	5.318.904,79	3.936.149,38
Dividendos	3.766.190,00	0,00
Remuneração retida	<u>-2.816.594,38</u>	<u>-288.630,76</u>
Lucros retidos	-2.816.594,38	-288.630,76

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



EMPRESA CONSTRUTORA PORTO BETON S/A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em Reais

NOTA 01 – Contexto operacional

A empresa EMPRESA CONSTRUTORA PORTO BETON S/A. é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade de Nova Santa Rita, Estado do Rio Grande do Sul, e tem como objetivo social as seguintes atividades:

- a) fabricação de estruturas pré-moldadas de concreto armado, em serie e sob encomenda (CNAE 23.30-3-01);
- b) fabricação de artefatos de cimento para uso na construção (CNAE 23.30-3-02);
- c) incorporação de empreendimentos imobiliários (CNAE 41.10-7-00);
- d) construção de edifícios (CNAE 41.20-4-00);
- e) construção de redes de abastecimento de agua, coleta de esgoto e construções correlatas, exceto obras de irrigação (CNAE 42.22-7-01);
- f) obras de terraplenagem (CNAE 43.13-4-00);
- g) instalação e manutenção elétrica (CNAE 43.21-5-00);
- h) obras de instalações em construção civil como serviços de blindagem de estruturas revestimento de dutos e tubulações montagem de estruturas de madeira construção e rebaixamento de teto instalação de revestimento de tubulação instalação de sistemas de limpeza de dutos e instalações hidráulicas (CNAE 43.29-1-99);
- i) serviços especializados para construção civil como bombeamento de concreto instalação de calhas construção de chaminés, lareiras e churrasqueiras construção de coberturas colocação de telhados e coberturas concretagem de vigas, colunas, lajes construção de fornos industriais (CNAE 43.99-1-99);
- j) representantes comerciais e agentes do comercio de mercadorias de construção (CNAE 46.19-2-00);
- k) comercio varejista de materiais de construção (CNAE 47.44-0-99);
- l) transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, municipal (CNAE 49.30-2-01);
- m) transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional (CNAE 49.30-2-02);
- n) transporte rodoviário de mudanças (CNAE 49.30-2-04);
- o) outras sociedades de participação, exceto holdings (CNAE 64.63-8-00);
- p) compra e venda de imóveis próprios (CNAE 68.10-2-01);
- q) aluguel de imóveis próprios (CNAE 68.10-2-02);
- r) loteamento de imóveis próprios (CNAE 68.10-2-03);
- s) serviços de avaliação não imobiliária (CNAE 74.90-1-99);
- t) aluguel de moveis, utensílios e aparelhos de uso doméstico e pessoal (CNAE 77.29-2-02);
- u) aluguel de maquinas e equipamentos para construção sem operador, exceto andaimes (CNAE 77.32-2-01);
- v) obras de limpeza de terrenos para execução de construção (CNAE 43.11-8-02);



- w) serviços de engenharia (CNAE 71.12-00);
- x) administração de obras (CNAE 43.99-1-01);
- y) serviços de arquitetura (CNAE 71.11-1-00)

NOTA 02 – Base de preparação das demonstrações contábeis

- a) Declaração de conformidade (com relação às normas do CPC)
As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), com base nos Pronunciamentos, nas Orientações e nas Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela diretoria em 28 de junho de 2024.

- b) Base de mensuração
As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.
- c) Moeda funcional e moeda de apresentação
Essas demonstrações contábeis são apresentadas em reais, que é a moeda funcional da empresa. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.
- d) Uso de estimativas e julgamentos
A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre incertezas relativas a premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício financeiro estão incluídas na nota explicativa sobre provisão para contingências.

NOTA 03 – Sumário das principais práticas contábeis

- a) Caixa e equivalentes de caixa
Os fluxos de caixa dos investimentos em curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplicações e resgates). As aplicações em curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 (noventa) dias são consideradas como caixa e equivalentes.
- b) Contas a receber
Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos das variações



monetárias quando aplicáveis deduzidos de provisão para cobrir eventuais perdas na sua realização. A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída, em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas estimadas na realização desses créditos e pode ser modificado, em função das expectativas com relação à possibilidade de se recuperar os valores envolvidos, assim como por mudanças na situação financeira dos clientes.

c) Estoques

Os estoques estão registrados pelo custo médio de aquisição e de produção. Quando aplicável, é constituída provisão para estoques obsoletos ou de baixa movimentação.

d) Não circulante

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 (doze) meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

e) Investimentos

Correspondem a bens móveis para locação, e ao pagamento de consórcios ainda não contemplados.

f) Imobilizado

O imobilizado está registrado ao custo (sendo os bens adquiridos no Brasil acrescido das atualizações monetárias até 1995) e não inclui os encargos financeiros incorridos durante o período de construção. Os bens são depreciados pelo método linear, com base nas vidas úteis estimadas.

g) Intangível

Os ativos intangíveis são avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis são amortizados em até 10 (dez) anos considerando a sua utilização efetiva ou um método que reflita os seus benefícios econômicos.

h) Benefícios a empregados

Os pagamentos de benefícios tais como salário, 13º salário e férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

i) Valor presente de ativos e passivos de longo prazo

Os ativos e passivos de longo prazo da empresa EMPRESA CONSTRUTORA PORTO BETON S/A. são, quando aplicável, ajustados a valor presente utilizando taxas de desconto que refletem a melhor estimativa da empresa EMPRESA CONSTRUTORA PORTO BETON S/A.

j) Provisão para contingências

Os passivos contingentes são constituídos sempre que a perda for avaliada como provável, levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, similaridade com processos anteriores, complexidade e no posicionamento de



tribunais. Os depósitos judiciais quando existentes são atualizados monetariamente e apresentados como dedução do valor do correspondente passivo constituído quando não houver possibilidade de resgate destes depósitos, a menos que ocorra desfecho favorável da questão para a empresa. A empresa possui contingência cujo valor encontra-se devidamente provisionado em 31 de dezembro de 2023.

k) Receitas e despesas

A empresa EMPRESA CONSTRUTORA PORTO BETON S/A. tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento das receitas e despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

l) Forma de tributação

A forma de tributação em 2023 base para constituição da provisão para imposto de renda pessoa jurídica e contribuição social sobre o lucro líquido, foi o Lucro Real Anual com opção por incentivos fiscais, conforme a legislação em vigor.

NOTA 04 – Caixa e equivalentes de caixa

Todas as aplicações financeiras de liquidez imediata quando efetuadas, são de investimento de baixo risco, com prazo de vencimento de até 30 (trinta) dias.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Matriz		
Caixa	76.726,10	121.430,54
Banco Caixa Econômica Federal - conta movimento	8.214,08	37,96
Banco do Estado do Rio Grande do Sul S/A (BANRISUL) - conta movimento	0,00	56,03
Banco Bradesco S/A - conta corrente	1,00	1,00
Banco Itaú S/A - conta corrente	0,00	21.220,12
Banco do Estado do Rio Grande do Sul S/A (BANRISUL) - conta aplicação	0,00	227.155,82
Banco do Estado do Rio Grande do Sul S/A (BANRISUL) - conta capitalização	60.724,68	43.305,84
Banco Bradesco S/A - conta aplicação	0,00	91.007,50
Banco Bradesco S/A - conta capitalização	25.000,00	20.000,00
Banco Caixa Econômica Federal - conta aplicação renda fixa	0,00	236.486,87
Banco do Brasil S/A - conta aplicação Ourocap	0,00	50.000,00
Banco do Brasil S/A - conta aplicação LP 100	1.534,76	479.320,35
Banco Santander S/A - conta aplicação fundos	0,00	32.437,97
	<u>172.200,62</u>	<u>1.322.460,00</u>

NOTA 05 – Contas a receber de clientes

Os valores a receber são provenientes das vendas de produtos de fabricação própria, da prestação de serviços e estão registrados no ativo circulante. O prazo médio de recebimento é de 36 (trinta e seis) dias.



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Contas a receber da receita de indústria e serviços prestados	17.125.181,72	5.235.205,27
Boletos - cobrança bancária	-1.519.306,74	0,00
(-) Provisão p/créditos de liquidação duvidosa	<u>15.605.874,98</u>	<u>5.235.205,27</u>

NOTA 06 – Adiantamentos pagos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Matriz		
A prestadores de serviços	0,00	114.343,45
A fornecedores	1.702.640,57	3.575.189,82
A fornecedores - Compra para entrega futura	31.163,48	0,00
	<u>1.733.804,05</u>	<u>3.689.533,27</u>

NOTA 07 – Impostos e contribuições a recuperar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
IPI a recuperar	113.246,30	105.972,36
IPI a restituir (pedidos eletrônico de ressarcimento)	191.149,61	187.907,07
ICMS a recuperar	126.943,66	89.532,65
IRPJ a compensar (saldo negativo)	123.648,30	22.039,93
IRPJ a compensar (pedidos eletrônico de restituição)	179.481,91	180.686,73
CSLL a compensar (saldo negativo)	0,00	83.944,79
CSLL a compensar (pedidos eletrônico de restituição)	730.372,71	821.801,89
PIS a recuperar	371.360,13	154.063,15
COFINS a recuperar	1.709.785,00	709.136,12
ISSQN a recuperar	2.285,69	0,00
INSS a recuperar - retenções 11 %	352.098,53	342.036,30
INSS a recuperar - retenções 11 % (pedidos eletrônico de restituição)	4.295.269,57	3.521.355,64
Crédito Judicial - Exclusão ICMS da Base de Cálculo do PIS e COFINS	337.638,83	310.513,52
	<u>8.533.280,24</u>	<u>6.528.990,15</u>

NOTA 08 – Estoques

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Produtos acabados	0,00	253.663,04
Matérias primas	0,00	1.037.728,62
Imóveis para comercialização	1.665.861,33	2.577.861,33
(-) Em Poder de Terceiros	0,00	-88.671,37
	<u>1.665.861,33</u>	<u>3.780.581,62</u>

NOTA 09 – Despesas antecipadas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Encargos financeiros a incorrer sobre parcelamentos	0,00	5.448,38



NOTA 10 – Depósitos judiciais

	2023	2022
Depósito judicial - processo civil 9485-56	154.329,30	154.329,30
Depósito judicial - processo trabalhista	80.757,38	53.051,78
	<u>235.086,68</u>	<u>207.381,08</u>

NOTA 11 – Outros créditos do ativo não circulante

	2023	2022
Consórcios em andamento - não contemplados	<u>521.728,70</u>	<u>357.700,43</u>

NOTA 12 – Imobilizado

	valor original		depreciação acumulada	
	2023	2022	2023	2022
Matriz				
Terrenos	0,00	850.580,00	0,00	0,00
Equipamentos e guindastes	4.749.885,76	3.349.041,76	3.638.612,54	2.917.603,97
Equipamentos e máquinas de pequeno v	1.255.169,56	1.031.639,05	794.170,71	685.298,89
Instalações	151.971,95	151.971,95	41.400,10	26.202,94
Equipamentos de informática	257.918,90	248.175,61	266.806,43	216.094,62
Móveis e utensílios	132.870,14	90.095,70	67.316,46	57.281,30
Ferramentas, formas e navalhas	1.689.856,72	1.628.483,82	470.694,56	303.211,72
Veículos	5.107.683,11	1.703.037,60	1.860.082,63	1.145.349,97
Bens em poder de terceiros	1.641.772,24	543.752,41	0,00	0,00
	<u>14.987.128,38</u>	<u>9.596.777,90</u>	<u>7.139.083,43</u>	<u>5.351.043,41</u>

a) Vidas úteis e taxas de depreciação

A depreciação dos ativos imobilizados foi realizada pelo método linear com base nas vidas úteis estimadas pela Administração da empresa.

NOTA 13 – Intangível

	valor original		amortização acumulada	
	2023	2022	2023	2022
Marcas e patentes	18.542,28	18.542,28	18.542,28	18.542,28
Software	93.778,61	93.778,61	84.400,73	72.412,10
	<u>112.320,89</u>	<u>112.320,89</u>	<u>102.943,01</u>	<u>90.954,38</u>

NOTA 14 – Fornecedores

	2023	2022
Matriz		
Matérias primas	5.454.255,94	4.417.309,82
Prestadores de serviço	0,00	1.405,05
	<u>5.454.255,94</u>	<u>4.418.714,87</u>



NOTA 15 – Salários, férias e encargos sociais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Matriz		
Pro labore a pagar	5.765,71	5.546,67
Salários a pagar	197.977,13	180.202,12
Rescisões a pagar	35.882,92	3.618,61
Pensão alimentícia a pagar	4.589,71	5.907,97
Acordos judiciais de ordem trabalhista a pagar	62.852,79	0,00
FGTS a recolher	54.037,27	45.254,95
Contribuição sindical a recolher	2.160,50	1.821,87
Provisão para férias	518.516,35	131.838,01
Provisão INSS s/provisão para férias	144.147,55	59.751,25
Provisão FGTS s/provisão para férias	41.481,31	11.115,03
	<u>1.067.411,24</u>	<u>445.056,48</u>

NOTA 16 – Obrigações tributárias a recolher

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Matriz		
PIS a recolher	4.439,17	0,00
CSRF a recolher	0,00	9.089,88
IRRF a recolher	693,68	13.989,71
ISSQN a recolher	31.097,41	18.370,49
	<u>36.230,26</u>	<u>41.450,08</u>

NOTA 17 – Imposto de renda e contribuição social a recolher

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Imposto de renda a recolher	38.889,78	38.889,78
Contribuição social a recolher	286,43	286,43
	<u>39.176,21</u>	<u>39.176,21</u>

NOTA 18 – Adiantamentos de clientes

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Nacionais	112.509,24	75.832,83

NOTA 19 – Empréstimos e financiamentos

Financiamentos p/ativo imobilizado	circulante		não circulante	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bens em comodato	1.641.772,24	543.752,41	0,00	0,00
Consórcio contemplado a pagar - Banco do Br	14.058,06	17.324,31	0,00	0,00
	<u>1.655.830,30</u>	<u>561.076,72</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>



Empréstimos para capital de giro	circulante		não circulante	
	2023	2022	2023	2022
Banco Brasil S/A - cartão vencimento 06	14.148,65	4.701,50	0,00	0,00
Banco Itaú S/A - conta garantida	450.000,00	0,00	0,00	0,00
Banco Itaú S/A - contrato cheque especial	437.221,55	0,00	0,00	0,00
Banco Estado Rio Grande Sul S/A (BANRISUL) -	483.241,31	821.767,16	0,00	0,00
Banco Estado Rio Grande Sul S/A (BANRISUL) -	158.125,00	0,00	0,00	0,00
Banco Estado Rio Grande Sul S/A (BANRISUL) -	283.022,61	0,00	0,00	0,00
Banco Bradesco S/A - contrato cheque especial	146.659,30	0,00	0,00	0,00
Caixa Econômica Federal - contrato giro 296	0,00	268.143,15	0,00	0,00
Caixa Econômica Federal - contrato cheque es	999.732,17	0,00	0,00	0,00
Caixa Econômica Federal - contrato MGE	765.931,92	0,00	1.765.312,78	0,00
Cheques a compensar	0,00	7.500,00	0,00	0,00
Sócia Glória - contrato de mútuo	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
(-) Juros a incorrer	-233.418,04	-84.122,13	-339.805,09	0,00
	<u>3.504.664,47</u>	<u>1.017.989,68</u>	<u>1.425.507,69</u>	<u>1.500.000,00</u>

a) Taxas de juros

Os empréstimos de curto prazo (passivo circulante) e longo prazo (passivo não circulante) denominado em Reais têm taxas de juros médias de mercado.

b) Garantias

Para liquidação dos empréstimos de longo prazo, a empresa EMPRESA CONSTRUTORA PORTO BETON S/A. deu como garantia o aval de sócios e os próprios bens financiados, no total da dívida contraída.

NOTA 20 – Parcelamentos fiscais

	circulante		não circulante	
	2023	2022	2023	2022
PIS parcelamento a pagar	37.627,63	71.511,31	43.664,14	43.664,14
COFINS parcelamento a pagar	203.280,96	367.743,33	210.543,15	210.543,15
Parcelamento ordinário PIS 2018/2019	3.828,32	9.570,80	0,00	0,00
Parcelamento ordinário COFINS 2018/2019	17.603,04	44.008,08	0,00	0,00
Parcelamento PERT RFB	0,00	63.161,64	259.597,51	259.597,51
Parcelamento REFIS IV (crise/copa) PGFN	0,00	7.709,16	7.104,82	7.104,82
Parcelamento REFIS IV (crise/copa) RFB	2.057,10	107.662,86	57.177,48	57.177,48
	<u>264.397,05</u>	<u>671.367,18</u>	<u>578.087,10</u>	<u>578.087,10</u>

NOTA 21 – Receitas e despesas diferidas

No decorrer do exercício de 2023, houve a contratação de uma receita de R\$ 6.275.341,24 (seis milhões e duzentos e setenta e cinco mil e trezentos e quarenta e um reais e vinte e quatro centavos), referente à prestação de serviços juntamente com o fornecimento de materiais, que irão decorrer da sua realização, em mais de um exercício social.

O reconhecimento desta receita será concomitante à realização da despesa, que ocorrerá baseada na realização proporcional da obra.



Saldos a realizar em 31 de dezembro de 2023:

	2023	2022
Receitas de contratos de longo prazo	4.228.662,05	0,00
(-) Despesas de contratos de longo prazo	<u>-910.093,64</u>	0,00
	<u>3.318.568,41</u>	<u>0,00</u>

NOTA 22 – Instrumentos financeiros

a) Considerações gerais e gerenciamento de riscos

A empresa EMPRESA CONSTRUTORA PORTO BETON S/A. mantém operações com instrumentos financeiros, cujos riscos são administrados através de estratégias de posições financeiras e sistemas de controles de limites de exposição aos mesmos. Todas as operações estão reconhecidas na contabilidade e os principais instrumentos financeiros são:

- Caixa e equivalentes de caixa: apresentados na nota 04;
- Contas a receber: apresentadas na nota 05;
- Empréstimos e financiamentos: apresentados na nota 19.

b) Fatores de risco que podem afetar os negócios

b.1) Risco de taxas de juros: esse risco é oriundo da possibilidade de a empresa vir a sofrer perdas (ou ganhos) por conta de flutuações nas taxas de juros que são aplicadas aos seus passivos e ativos captados (aplicados) no mercado. Para minimizar possíveis impactos advindos de oscilações em taxas de juros, a empresa adota a política de diversificação, alternando a contratação de taxas fixas e variáveis (como a Libor e o CDI), com repactuações periódicas de seus contratos, visando adequá-los ao mercado.

b.2) Risco de crédito: advém da possibilidade da empresa EMPRESA CONSTRUTORA PORTO BETON S/A. não receber valores decorrentes de operações de comercialização de seus produtos e mercadorias ou de créditos detidos junto a instituições financeiras gerados por operações de aplicação financeira.

b.3) Risco de gerenciamento de capital: advém da escolha da empresa EMPRESA CONSTRUTORA PORTO BETON S/A. em adotar uma estrutura de financiamentos para suas operações.

NOTA 23 – Patrimônio líquido

O valor total do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2023 era de R\$ 18.868.621,52 (dezoito milhões e oitocentos e sessenta e oito mil e seiscentos e vinte e um reais e cinquenta e dois centavos).

O capital social subscrito e integralizado da empresa EMPRESA CONSTRUTORA PORTO BETON S/A., em 31 de dezembro de 2023 e 2022 estava representado por 85.000 (oitenta



e cinco mil) ações, respectivamente, partes referentes a 02 (dois) acionistas assim compostos:

	2023	2022
Subscrito	8.500.000,00	2.500.000,00
(-) A integralizar	0,00	0,00
Integralizado	<u>8.500.000,00</u>	<u>2.500.000,00</u>
Quantidade de quotas/ações	85.000	25.000
Valor nominal da quota/ação	<u>100,00</u>	<u>100,00</u>

Natureza e Finalidade das Reservas

- a) Reserva de capital: a empresa EMPRESA CONSTRUTORA PORTO BETON S/A. é pessoa jurídica tributada com base no lucro real, e deduz do imposto de renda pessoa jurídica devido, a título de incentivo fiscal, o valor correspondente á aplicação do percentual de 4 % (quatro por cento), a título do Programa de Alimentação do Trabalhador (PAT). A empresa também reduz o valor do ICMS sobre empreitada global no fornecimento de pre moldado, levando a registro de subvenção para investimento ou custeio referidos valores na conta de reservas de capital;
- b) Reserva de lucros: é proveniente do lucro apurado em cada exercício social e a constituição da reserva foi em virtude de os sócios terem deixado os lucros à disposição dos mesmos, ou então para reinvestimento.

NOTA 24 – Receita operacional líquida

	2023	2022
Receitas da venda de produtos de fabricação própria	16.650.050,55	23.805.348,31
Receitas da prestação de serviços	52.689.825,31	44.303.148,26
Receitas das unidades imobiliárias vendidas	1.080.000,00	1.455.000,00
Receitas da locação de bens (móveis/imóveis)	3.842.477,23	145.579,25
(-) Impostos sobre as vendas	-10.501.682,48	-10.248.060,40
(-) Devoluções e abatimentos	0,00	-1.000.000,00
	<u>63.760.670,61</u>	<u>58.461.015,42</u>

NOTA 25 – Outras receitas (ou despesas) operacionais líquidas

	2023	2022
Matriz		
Receitas financeiras	687.222,68	138.386,10
(-) Despesas financeiras	-925.141,84	-456.994,67
Subvenções p/investimento ou custeio - ICMS saídas isentas	5.312.527,70	3.929.040,47
Receitas da venda de imobilizado e investimentos	2.219.679,19	0,00
(-) Custo do imobilizado e investimentos baixado/vendido	-446.452,36	0,00
Demais receitas	3.163,63	476.066,50
(-) Demais despesas	0,00	-1.485,00
	<u>6.850.999,00</u>	<u>4.085.013,40</u>



Filial 01		
Receitas financeiras	0,00	108,52
(-) Despesas financeiras	0,00	-515,61
	0,00	-407,09
	<u>6.850.999,00</u>	<u>4.084.606,31</u>

NOTA 26 – Distribuição do valor adicionado

A distribuição da riqueza por segmento indica o percentual da riqueza que foi distribuído em cada segmento na empresa.

	2023		2022	
	R\$	%	R\$	%
Pessoal	8.769.793,11	29,18%	7.135.191,40	29,83%
Impostos, taxas e contribuições	13.737.805,72	45,71%	12.730.114,55	53,23%
Remuneração capitais de terceiros	1.277.530,41	4,25%	404.332,27	1,69%
Remuneração de capitais próprios	9.085.094,79	30,23%	3.936.149,38	16,46%
Remuneração retida	-2.816.594,38	-9,37%	-288.630,76	-1,21%
Total da distribuição do valor adicionado	<u>30.053.629,65</u>	<u>100,00%</u>	<u>23.917.156,84</u>	<u>100,00%</u>

NOTA 27 – Seguros de riscos de incêndio

A administração da empresa julga que os seguros quanto contratados são em valores suficientes para cobrir eventuais sinistros que possam ocorrer e que possam impedir a continuidade normal dos negócios.

NOTA 28 – Rubricas com saldo igual a ZERO

Eventuais rubricas constantes das demonstrações elaboradas com saldo igual a ZERO, correspondem a rubricas que no decorrer do exercício tiverem movimentos tanto a DÉBITO e a CRÉDITO de igual valor, ou então, ainda por força de sistema, fazer parte da parametrização da estrutura e não são possíveis de serem ocultadas, ainda que sem movimentação alguma.

NOTA 29 – Índice de liquidez geral

$$LG = (AC - DA + ARLP) / (PC + PELP)$$

Onde: **LG = Liquidez Geral**

1,630774

AC = Ativo Circulante	27.711.021,22
DA = Despesas Antecipadas	0,00
ARLP = Ativo Realizável a Longo Prazo	756.815,38
PC = Passivo Circulante	12.134.474,71
PELP = Passivo Exigível a Longo Prazo	5.322.163,20



NOTA 30 – Índice de liquidez corrente

$$LC = (AC - DA) / PC$$

Onde: **LC = Liquidez Corrente**

AC = Ativo Circulante	27.711.021,22
DA = Despesas Antecipadas	0,00
PC = Passivo Circulante	12.134.474,71

2,283661

NOTA 31 – Índice de solvência geral

$$SG = AReal / (PC + PELP)$$

Onde: **SG = Solvência Geral**

Areal = Ativo Real	36.325.259,43
PC = Passivo Circulante	12.134.474,71
PELP = Passivo Exigível a Longo Prazo	5.322.163,20

2,080885

NOTA 32 – Índice de liquidez seca

$$LS = (AC - E) / PC$$

Onde: **LS = Liquidez Seca**

AC = Ativo Circulante	27.711.021,22
E = Estoque	1.665.861,33
PC = Passivo Circulante	12.134.474,71

2,146377