

Termo de Abertura

BALANÇO PATRIMONIAL

Contém este documento 17 folhas (Termo de Abertura, Balanço Patrimonial Consolidado, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração de Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstrações de Resultados Abrangentes, Demonstração de Lucros e Prejuízos Acumulados, Índices Financeiros, Notas Explicativas e Termo de Encerramento) e servirá para registro na JUNTA COMERCIAL do estabelecimento abaixo identificado:

CONSTRUTORA PORTO S/A.

End.: Avenida Joaquim Teotônio Segurado, S/Nº, Lote 06 – Andar 01 – Q 101 – CEP 77.001-004 – Cidade de Palmas, Estado de Tocantins.

C.N.P.J: 37.243.599/0001-02

Registrado na Junta/NIRE Sob o número: 17300008931

Data do Arquivamento dos Atos Constitutivos: 30/01/1992

Demonstrações encerradas em 31/12/2024.

PEDRO AREAS VILLAÇA
PRESIDENTE
CPF: 071.005.567-67

MARCELO ALEXANDRE
TEIXEIRA MONSANTO
DIRETOR
CPF: 008.812.417-76

GLEICILANY PEREIRA DE
SOUZA
CONTADORA
REG. NO CRC - DF SOB. O
Nº. 021754-0
CPF: 047.107.771-28

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2024	2023
	31/12/2024	31/12/2023
ATIVO	194.025.221,91D	98.876.991,10D
ATIVO CIRCULANTE	188.559.151,16D	91.553.077,71D
DISPONÍVEL	931.946,35D	1.515.481,43D
CSC - CAIXA	0,00	990,00D
BANCOS CONTA MOVIMENTO	21.680,50D	976.545,00D
CSC - BANCOS CONTA MOVIMENTO	526.528,76D	511.783,08D
CSC - APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	382.461,58D	16.713,55D
CONTAS DE GESTÃO	1.275,51D	9.449,80D
CLIENTES FATURADOS	51.103.894,05D	47.037.477,55D
CLIENTES FATURADOS OBRAS DE MANUTENCAO	51.103.894,05D	47.037.477,55D
CSC - CLIENTES FATURADOS	1.513.473,05D	2.906.297,05D
CSC - CLIENTES FATURADOS OBRAS	1.513.473,05D	2.906.297,05D
DUPLICATAS A FATURAR	41.833.632,63D	8.344.233,12D
DUPLICATAS A FATURAR	41.833.632,63D	8.344.233,12D
OUTROS CRÉDITOS	90.307.670,18D	29.003.690,57D
DIVIDENDOS A RECEBER	23.701.580,55D	695.210,84D
EMPRÉSTIMOS A RECEBER	254.117,51D	105.629,00D
CAIXA DE OBRA / REEMBOLSO	88.890,63D	63.741,29D
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	1.938.415,22D	2.164.321,04D
CSC - ADIANTAMENTO	1.303.903,44D	623.882,62D
CRÉDITOS E DEPÓSITOS COMPULSÓRIOS	27.750.907,06D	1.270.286,98D
CSC - CRÉDITOS E DEPÓSITOS COMPULSÓRIOS	1.106,52D	0,00
CSC - PARTES RELACIONADAS	28.204.902,89D	23.085.166,80D
EMPRESTIMOS COM TERCEIROS	6.873.085,91D	417.294,84D
DESPESAS A APROPRIAR	60.351,16D	38.213,62D
CSC - DESPESAS A APROPRIAR	2.920,50D	0,00
CSC - IMPOSTOS A COMPENSAR	127.488,79D	539.943,54D
TRIBUTOS A COMPENSAR/RECUPERAR	2.868.534,90D	2.677.823,19D
TRIBUTOS A COMPENSAR	2.868.534,90D	2.677.823,19D
ESTOQUE	0,00	68.074,80D
CSC - ESTOQUE	0,00	68.074,80D
ATIVO NÃO CIRCULANTE	5.466.070,75D	7.323.913,39D
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	80.186,03D	101.155,26D
OUTROS ADIANTAMENTOS DE CONTRATO	80.186,03D	101.155,26D
INVESTIMENTOS	1.417.089,54D	1.921.836,43D
TÍTULOS E VALORES MOBILIARIOS	1.416.089,54D	1.920.836,43D
PARTICIPACOES EM COMPANHIAS FINANCEIRAS	1.000,00D	1.000,00D
IMOBILIZADO	3.968.795,18D	5.300.921,70D
IMOBILIZADO TECNICO	7.613.114,39D	7.544.758,21D
CSC - IMOBILIZADO TECNICO	184.744,34D	184.744,34D
(-) DEPRECIACÕES	3.764.588,77C	2.385.409,21C
CSC - (-) DEPRECIACÕES	64.474,78C	43.171,64C
PASSIVO	194.025.221,91C	98.876.991,10C
PASSIVO CIRCULANTE	127.760.803,69C	67.167.416,70C
FORNECEDORES	20.865.967,56C	10.712.252,09C
FORNECEDORES DIVERSOS	18.788.332,72C	7.800.008,22C
CSC - FORNECEDORES	2.077.634,84C	2.912.243,87C
ADIANTAMENTO DE CLIENTES/ LUCROS	4.724.291,56C	2.040.231,53C
ADIANTAMENTO DE CLIENTES OBRAS MANUTENÇÃO	2.050,97C	0,00
ADIANTAMENTOS DE LUCROS DERIVADOS DE CONSÓRCI	4.722.240,59C	2.040.231,53C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	11.206.354,93C	4.799.901,85C
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	2.534.505,61C	1.548.842,87C

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2024	2023
	31/12/2024	31/12/2023
CSC - OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	317.880,01C	218.180,66C
PROVISÕES	8.258.691,22C	2.665.404,14C
CSC - PROVISÕES	95.278,09C	367.474,18C
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	2.325.408,23C	2.217.675,81C
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER	1.880.841,21C	1.752.069,50C
CSC - OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER	444.567,02C	465.606,31C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	20.233.147,04C	11.538.310,83C
TRIBUTOS FEDERAIS A RECOLHER	5.247.014,86C	4.278.936,30C
CSC - TRIBUTOS CONTRIBUIÇÕES RETIDOS A RECOLHER	489.945,13C	293.976,35C
TRIBUTOS MUNICIPAIS A RECOLHER	7.912.496,51C	3.414.434,53C
CSC - TRIBUTOS MUNICIPAIS A RECOLHER	168.415,32C	0,00
TRIBUTOS FEDERAS RETIDOS NA FONTE	260.308,52C	87.106,48C
TRIBUTOS MUNICIPAIS RETIDOS NA FONTE	39.542,43C	20.525,88C
PARCELAMENTOS DE TRIBUTOS	1.016.939,98C	1.182.045,72C
CSC - PARCELAMENTOS DE TRIBUTOS	75.952,64C	19.020,70C
TRIBUTOS DIFERIDOS	1.475.776,67C	1.531.224,76C
IMPOSTOS SOBRE MEDIÇÕES	3.546.754,98C	711.040,11C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	19.545.505,93C	9.777.764,17C
EMPRÉSTIMOS	19.545.505,93C	9.777.764,17C
PARTES RELACIONADAS	6.472.235,62C	4.849.853,53C
PARTES RELACIONADAS	3.942.223,80C	3.200.000,00C
CSC - PARTES RELACIONADAS	2.530.011,82C	1.649.853,53C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	42.387.892,82C	21.231.426,89C
CSC - CONTAS A PAGAR	171.212,59C	18.364,51C
SCP - DIVIDENDOS A PAGAR	17.674.424,01C	0,00
CSC - DIVIDENDOS A PAGAR	24.542.256,22C	21.213.062,38C
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	34.036.903,48C	6.441.975,95C
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	34.036.903,48C	6.441.975,95C
PARCELAMENTOS DE TRIBUTOS	1.223.774,76C	1.583.387,20C
CSC - PARCELAMENTOS DE TRIBUTOS	258.746,74C	196.698,11C
EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS - LP	4.163.023,34C	4.469.877,05C
CONTINGÊNCIAS TRIBUTARIAS	28.391.358,64C	192.013,59C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	32.227.514,74C	25.267.598,45C
CAPITAL SOCIAL	22.000.000,00C	22.000.000,00C
CAPITAL SUBSCRITO	22.000.000,00C	22.000.000,00C
RESERVAS	4.400.000,00C	4.400.000,00C
RESERVAS DE LUCROS	4.400.000,00C	4.400.000,00C
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	5.827.514,74C	1.132.401,55D
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	3.062.249,75D	60.266.488,57C
LUCROS OU PREJUÍZOS DE EXERCÍCIOS	64.203.450,01C	0,00
CSC - LUCROS OU PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO	4.224.308,59C	0,00
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.614.268,89C	0,00
(-) DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS	61.152.263,00D	61.398.890,12D

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

PEDRO AREAS VILLAÇA
PRESIDENTE
CPF: 071.005.567-67

MARCELO ALEXANDRE
TEIXEIRA MONSANTO
DIRETOR
CPF: 008.812.417-76

GLEICILANY PEREIRA DE
SOUZA
CONTADORA
REG. NO CRC - DF SOB. O
Nº. 021754-0
CPF: 047.107.771-28

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2024

Descrição	2024	2023
RECEITA BRUTA	286.234.764,19	220.789.205,45
CSC - RECEITAS	29.020.050,10	24.929.723,98
DEDUÇÕES	26.044.100,07)	19.412.289,09)
CSC - DEDUÇÕES	(912.563,41)	(1.261.932,18)
RECEITA LÍQUIDA	288.298.150,81	225.044.708,16
CUSTOS OPERACIONAIS	64.875.073,78)	08.679.351,26)
CSC - CUSTOS DE SERVIÇOS	17.423.696,16)	21.104.032,08)
LUCRO BRUTO	105.999.380,87	95.261.324,82
DESPEAS OPERACIONAIS	105.999.380,87	95.261.324,82
DESPEAS OPERACIONAIS CSC	(6.629.917,02)	17.639.377,58)
DESPEAS ADMINISTRATIVAS	16.262.909,40)	14.640.230,74)
DESPEAS FINANCEIRAS	(6.428.661,72)	(4.797.223,55)
RECEITAS FINANCEIRAS	8.341.588,69	7.188.861,83
CSC - REC FIN - RECEITAS FINANCEIRAS	212.220,19	100.467,37
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	1.500,00
RESULTADO OPERACIONAL	85.231.701,61	65.475.322,15
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	85.231.701,61	65.475.322,15
PROVISÕES PARA IR E CSL	16.330.206,89)	(6.449.530,06)
RESULTADO DO EXECÍCIO	68.901.494,72	59.025.792,09
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	68.901.494,72	59.025.792,09

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

PEDRO AREAS VILLAÇA
PRESIDENTE
CPF: 071.005.567-67

MARCELO ALEXANDRE
TEIXEIRA MONSANTO
DIRETOR
CPF: 008.812.417-76

GLEICILANY PEREIRA DE
SOUZA
CONTADORA
REG. NO CRC - DF SOB. O
Nº. 021754-0
CPF: 047.107.771-28

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2024**

ATIVIDADES OPERACIONAIS

Resultado do período	68.901.494,72
AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES OPERA	0,00
Depreciação e amortização	1.400.482,70
Perda cambial	0,00
Renda de investimentos	0,00
Despesas de juros	0,00
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	70.301.977,42
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS	0,00
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(97.646.465,77)
(Aumento) Redução nos estoques	68.074,80
Aumento (Redução) em fornecedores	12.851.289,06
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	47.086.776,25
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	32.661.651,76
Juros pagos	0,00
Impostos de Renda e Contribuição Social pagos	1.123.418,62
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	33.785.070,38
Recebimento de indenização de seguro	0,00
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	33.785.070,38

ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Compras de imobilizado	436.390,71
Aquisição de ações/cotas	0,00
Recebimentos por vendas de ativos permanentes	0,00
Juros recebidos de empréstimos	0,00
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	436.390,71

ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Integralização de capital	0,00
Pagamentos de lucros e dividendos	(45.881.423,31)
Empréstimos tomados	9.545.605,70
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	(83.447,45)
Ajuste de exercícios anteriores	1.614.268,89
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(34.804.996,17)

Redução nas Disponibilidades	(583.535,08)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	1.515.481,43
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	931.946,35

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

PEDRO AREAS VILLAÇA
PRESIDENTE
CPF: 071.005.567-67

MARCELO ALEXANDRE
TEIXEIRA MONSANTO
DIRETOR
CPF: 008.812.417-76

GLEICILANY PEREIRA DE
SOUZA
CONTADORA
REG. NO CRC - DF SOB. O
Nº. 021754-0
CPF: 047.107.771-28

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
Histórico	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO	RESERVAS DE LUCROS	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS			Total
	Capital Social	Reserva Legal	Lucros Acumulados	Distribuição de Lucros	Lucro do Exercício	
Saldo em 31/12/2022	22.000.000,00	4.400.000,00	20.556.577,33	(94.578.248,39)	79.561.392,73	31.939.721,67
Transferência para Reservas de Lucros			79.561.392,73		(79.561.392,73)	0,00
Transferência para Lucros Acumulados			54.593.740,31			54.593.740,31
Distribuição de Dividendos	0,00	0,00	0,00	(61.398.890,12)	0,00	(61.398.890,12)
Saldo em 31/12/2023	22.000.000,00	4.400.000,00	60.266.488,57	(61.398.890,12)	0,00	25.267.598,45
Ajustes de Exercícios Anteriores			(1.929.848,20)	1.132.401,55	0,00	(797.446,65)
Resultado do Período					68.427.758,60	68.427.758,60
Transferência para Lucros Acumulados			(60.266.488,57)	60.266.488,57	1.614.268,89	1.614.268,89
Distribuição de Dividendos	0,00	0,00	(1.132.401,55)	(61.152.263,00)	0,00	(62.284.664,55)
Saldo em 31/12/2024	22.000.000,00	4.400.000,00	(3.062.249,75)	(61.152.263,00)	70.042.027,49	32.227.514,74

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EM 31/12/2024	
Descrição	Saldo Atual
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	68.901.494,72
Diferença de câmbio na conversão de operações no exterior	0,00
Ativos financeiros disponíveis para venda	0,00
Hedges de fluxo de caixa	0,00
Outros Resultados	0,00
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO	68.901.494,72

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

PEDRO AREAS VILLAÇA
PRESIDENTE
CPF: 071.005.567-67

MARCELO ALEXANDRE
TEIXEIRA MONSANTO
DIRETOR
CPF: 008.812.417-76

GLEICILANY PEREIRA DE
SOUZA
CONTADORA
REG. NO CRC - DF SOB. O Nº.
021754-0
CPF: 047.107.771-28

COEFICIENTES DE ANÁLISES EM 31/12/2024

Coeficiente	Fórmula	Valor	Resultado
Índice de Liquidez Geral	Ativo Circulante + Realizável Longo Prazo	188.559.151,16 + 80.186,03	1,17
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	127.760.803,69 + 34.036.903,48	
Índice de Liquidez Corrente	Ativo Circulante	188.559.151,16	1,48
	Passivo Circulante	127.760.803,69	
Índice de Solvência Geral	Ativo	194.025.221,91	1,20
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	127.760.803,69 + 34.036.903,48	
Grau de Endividamento	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	127.760.803,69 + 34.036.903,48	0,83
	Ativo	194.025.221,91	
Índice de Garantia de Capital de Terceiros	Patrimônio Líquido	32.227.514,74	0,20
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	127.760.803,69 + 34.036.903,48	
Índice de Capital Próprio s/ Passivo Total	Patrimônio Líquido	32.227.514,74	0,17
	Passivo Total	194.025.221,91	

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

 PEDRO AREAS VILLAÇA
 PRESIDENTE
 CPF: 071.005.567-67

 MARCELO ALEXANDRE
 TEIXEIRA MONSANTO
 DIRETOR
 CPF: 008.812.417-76

 GLEICILANY PEREIRA DE
 SOUZA
 CONTADORA
 REG. NO CRC - DF SOB. O
 Nº. 021754-0
 CPF: 047.107.771-28

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A **CONSTRUTORA PORTO S.A.** é uma Sociedade Anônima Fechada de Palmas - TO fundada em 30 de janeiro de 1992.

Sua atividade principal é Serviços combinados para apoio a edifícios, exceto condomínios prediais, bem como a manutenção e reparação de tanques, reservatórios metálicos e caldeiras, aparelhos e instrumentos de medida, teste e controle, aparelhos eletromédicos e eletro terapêuticos e equipamentos de irradiação, instrumentos ópticos, geradores, transformadores e motores elétricos, reparação de baterias e acumuladores elétricos, máquinas, aparelhos e materiais elétricos não especificados anteriormente, exceto para veículos.

Resumo das principais práticas contábeis

As políticas foram aplicadas em consistência com todos os exercícios apresentados, a menos que seja declarado o contrário. Essas demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem os Pronunciamentos Técnicos de Contabilidade emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), especialmente o CPC PME – Empresas de Médio e Pequeno Porte.

A elaboração das demonstrações contábeis em conformidade com o CPC PME exige a utilização de determinadas estimativas contábeis essenciais, requer, ainda, que a Administração da Companhia julgue da maneira mais apropriada a aplicação das políticas contábeis. As áreas em que os julgamentos e estimativas significativos foram feitos para a elaboração das demonstrações contábeis e os seus efeitos são apresentados nas notas explicativas.

Todos os valores são apresentados em reais, exceto de outro modo indicado, arredondados o valor mais próximo de mil reais ou milhares de reais.

As presentes demonstrações contábeis foram aprovadas pela administração da empresa.

As principais políticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis estão definidas a seguir. As políticas foram aplicadas em consistência com todos os exercícios apresentados, a menos que seja declarado o contrário.

Moeda funcional

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a Companhia atua ("a moeda funcional"). As demonstrações contábeis estão apresentadas em R\$, que é a moeda funcional da Companhia, também, a moeda de apresentação.

Demonstrações contábeis combinadas

As demonstrações contábeis combinadas da Companhia, que são de responsabilidade da Administração das empresas integrantes da combinação, estão sendo apresentadas exclusivamente com o objetivo de fornecer, por meio de uma única demonstração contábil, informações relativas à totalidade das atividades da Companhia, independentemente da disposição de sua estrutura societária e dos requisitos de apresentação de demonstrações contábeis estabelecidas nos pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs), especialmente o CPC PME – Contabilidade para Médias e Pequenas Empresas

Os seguintes critérios foram adotados para a combinação das demonstrações contábeis de cada empresa participante da combinação:

a. Critérios de combinação:

Foram incluídos os saldos das contas patrimoniais e de resultado das empresas participantes da combinação (Porto, SCP ENG. Tecnológica, SCP SEDUC, Consórcio PJA, Consórcio LRM e Consórcio Inovar), bem como eliminados os saldos resultantes de operações realizadas entre as empresas, incluídas na combinação.

b. Relação das empresas incluídas nas demonstrações contábeis combinadas:

As demonstrações contábeis combinadas da Companhia incluem as demonstrações contábeis das referidas empresas:

- CONSTRUTORA PORTO S.A;
- SCP ENG. TECNOLOGICA;
- SCP SEDUC;
- CONSORCIO PJA;
- CONSORCIO LRM;
- CONSÓRCIO INOVAR LOTES 02 E 03.

Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. Incluem caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras realizáveis em até 90 dias da data original do título ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

Bancos Conta Movimento	R\$ 21.680,50
Bancos Conta Movimento - Consórcios	R\$ 526.528,76
Aplicações Financeiras - Consórcios	R\$ 382.461,58
Cartão Alelo	R\$ 1.275,51

Instrumentos financeiros

Categorias

A categoria depende da finalidade para a qual os ativos e passivos financeiros foram adquiridos ou contratados e é determinada no reconhecimento inicial dos instrumentos financeiros.

Os ativos financeiros mantidos pela Companhia são classificados sob as seguintes categorias:

Aplicações financeiras com liquidação imediata.

São ativos financeiros mantidos para negociação, quando são adquiridos para esse fim, principalmente no curto prazo e são mensurados ao valor justo na data das demonstrações contábeis combinadas, sendo as variações reconhecidas no resultado. Os instrumentos financeiros derivativos também são classificados nessa categoria. Os ativos dessa categoria são classificados no ativo circulante.

Ativos financeiros mantidos até o vencimento.

Compreendem investimentos em determinados ativos financeiros classificados no momento inicial da contratação, para serem levados até a data de vencimento, os quais são mensurados ao custo amortizado pelo método de taxa de juros efetiva, menos perdas por redução do valor recuperável.

Empréstimos e recebíveis.

São incluídos nessa classificação os ativos financeiros não derivativos com recebimentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São registrados no ativo circulante, exceto, nos casos aplicáveis, aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço, os quais são classificados como ativo não circulante. Após a mensuração inicial, esses ativos financeiros são contabilizados ao custo amortizado, utilizando o método de juros efetivos (taxa de juros efetiva), menos perda por redução ao valor recuperável. O custo amortizado é calculado levando em consideração qualquer desconto ou “prêmio” na aquisição e taxas ou custos incorridos. Em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 compreendem contas a receber de clientes.

Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de serviços no decurso normal das atividades da Companhia.

Se o prazo de recebimento é equivalente há um ano ou menos (ou outro que atenda o ciclo normal da Companhia), as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

Duplicatas a faturar

Saldos contratuais pendentes de faturamento referente a contraprestação dos serviços no decorrer do exercício social.

Outros créditos

Dividendos a receber

Lucros a receber referente a participação como consorciada líder das operações do Consórcio PJA, Consórcio Inovar Lotes 02 e 03 e SCP Tecnológica.

Participações:

Consórcio PJA 80%

Consórcio Inovar 49,50%

SCP Tecnológica 99,9%

SCP Tecnológica	R\$ 17.666.102,19
Consórcio PJA	R\$ 1.231.014,41
Consórcio Inovar Lote 03	R\$ 4.804.463,95

Empréstimos e adiantamentos

Empréstimos e adiantamentos com previsão de recebimento no decorrer do próximo exercício.

Empréstimos	R\$ 254.117,51
Adiantamentos a Fornecedores	R\$ 1.938.415,22
Adiantamentos a Fornecedores - Inovar	R\$ 1.303.903,44
Cartão Alelo	R\$ 88.890,63

Despesas a apropriar

Apólices de seguro predial e de veículo com vigência no decorrer do exercício social

seguinte.

Seguros Obra	R\$ 60.351,16
--------------	---------------

Tributos a compensar/recuperaar

Impostos retidos na fonte sobre notas fiscais de servios prestados.

Imposto à Compensar	R\$ 2.867.712,61
Imposto à Compensar - Consórcio	R\$ 127.488,79

Estoque

Estoques de materiais de construção abrangem itens essenciais como cimento, aço, tijolos e areia, utilizados na estrutura básica de obras, além de materiais de acabamento como azulejos, tintas e pisos, avaliados pelo custo de aquisição.

Adiantamentos longo prazo

Depósito caução para garantia locatícia.

Investimentos

Os investimentos foram avaliados pelo custo de aquisição acrescidos de aportes de capital capazes de gerar benefícios econômicos futuros.

Participação - SICOOB	R\$ 1.000,00
Plano de Providencia	R\$ 222.392,66
Consórcio Empresarial	R\$ 911.341,28
Título de Capitalização	R\$ 282.355,60

Imobilizado

Avaliado ao custo de aquisição, acrescido de juros capitalizados durante o período de construção, quando aplicável para casos de ativos qualificáveis, e reduzido pela depreciação acumulada e pelas perdas por "impairment", quando aplicável.

Os direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da Entidade e de suas consorciadas, originados de operações de arrendamento mercantil do tipo financeiro, são registrados como se fosse uma compra financiada, reconhece

ndo no início de cada operação um ativo imobilizado e um passivo de financiamento, sendo os ativos também submetidos às depreciações calculadas de acordo com as vidas úteis estimadas dos respectivos bens ou duração do contrato, nos casos em que não há a opção de compra.

Os ganhos e as perdas em alienações são apurados comparando-se o valor da venda com o valor residual contábil e são reconhecidos na demonstração do resultado.

Composição do Ativo Imobilizado:

Máquinas e Equipamentos	R\$ 1.215.916,19
Instalações	R\$ 1.320,00
Veículos	R\$ 24.900,00
Móveis e Utencílios	R\$ 55.187,51
Computadores e Periféricos	R\$ 6.315.790,69
Imobilizado Técnico – Consórcio Inovar	R\$ 184.744,34

Composição da Depreciação Acumulada do Ativo Imobilizado:

(-) Depreciação de Máquinas e Equipamentos	R\$ 1.173.598,74
(-) Depreciação de Instalações	R\$ 1.095,60
(-) Depreciação de Veículos	R\$ 24.900,00
(-) Depreciação de Móveis e Utencílios	R\$ 17.055,00
(-) Depreciação de Computadores e Periféricos	R\$ 2.547.939,43
(-) Depreciação acumulada – Consórcio Inovar	R\$ 64.474,78

Fornecedores e Contas a Pagar

As contas a pagar aos fornecedores e as outras contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo

Todas as obrigações da Construtora Porto advêm de despesas com pessoal, fornecimento de bens e obras em andamento de curto prazo. Não havendo assim composição no passivo não circulante decorrente de obrigações de longo prazo. Dentro do grupo obrigações, se resume a pessoal a pagar, os benefícios previdenciários e encargos sociais conforme tabela abaixo:

Obrigações com pessoal	R\$ 2.534.505,61
Obrigações com pessoal – Consórcio Inovar	R\$ 317.880,01
Previsões trabalhistas	R\$ 8.258.691,22
Previsões trabalhistas – Consórcio Inovar	R\$ 95.278,09
Obrigações Sociais	R\$ 2.325.408,23
Obrigações Sociais – Consórcio Inovar	R\$ 444.567,02

As provisões são reconhecidas quando a possibilidade de saída de recursos no futuro é provável, e é possível a estimativa confiável do seu valor.

Obrigações tributárias a pagar a curto prazo

As demais obrigações a Curto Prazo são os instrumentos que disciplinam a transferência de recursos financeiros para órgãos ou entidades da Administração Pública Federal, direta ou indireta, para órgãos ou entidades da Administração Pública Estadual, Distrital ou Municipal, direta ou indireta, composto conforme tabela abaixo:

Impostos Federais	R\$ 5.247.014,86
Impostos Federais - Consórcio Inovar	R\$ 489.945,13
Impostos Federais Retidos na fonte	R\$ 260.308,52
Impostos Municipais	R\$ 7.922.248,18
Impostos Municipais – Consórcio Inovar	R\$ 168.415,32
Impostos Municipais Retidos na fonte	R\$ 39.542,43
Impostos Parcelados	R\$ 1.016.939,98
Impostos Parcelados - Consórcio Inovar	R\$ 75.952,64

Impostos Diferidos

As obrigações contratuais são Atos Potenciais Passivos e se referem as parcelas de contratos em execução no exercício e a serem continuados nos exercícios subsequentes relativos as obras e reformas, aos serviços de terceiros, fornecimentos de bens e a da manutenção das atividades.

Os serviços de construção civil submetem-se ao regime de apuração não cumulativa do PIS e da Cofins, porém, quando aplicadas em obra de construção civil e vinculados ao mesmo contrato de administração, empreitada ou subempreitada dessa última, suas receitas estão abrangidas pelo inciso XX do art. 10 da Lei nº 10.833, de 2003, devendo submetê-las, portanto, ao regime de apuração cumulativa.

As apurações “*medições*” são efetuadas quando da execução dos serviços”, fato que determina o momento da emissão do documento fiscal. No mês do recebimento dos valores faturados, os tributos federais são apontados e recolhidos nos respectivos vencimentos.

São divididos em duas categorias.

- Tributos Diferidos

PIS Faturamento – Pendentes de Recebimentos	R\$ 258.728,24
COFINS Faturamento – Pendente de Recebimento	R\$ 1.217.048,43

- Impostos Sobre Medições

PIS a faturar - Medições	R\$ 258.528,64
COFINS a faturar – Medições	R\$ 1.193.209,16
ISS a faturar - Medições	R\$ 2.095.017,18

Empréstimos e Financiamentos Curto Prazo

As demais obrigações a Curto Prazo são os instrumentos que disciplinam a transferência de recursos financeiros para Entidades Financeiras Privadas de Crédito, Empresas Ligas e Aquisições Societárias.

Instituições Financeiras	R\$ 19.545.505,93
Empresas Coligadas	R\$ 6.472.235,62
Empresas Ligadas – Consórcio Inovar	R\$ 2.530.011,82

Empréstimos e Financiamentos Longo Prazo

As demais obrigações a Longo Prazo são os instrumentos que disciplinam a transferência de recursos financeiros para órgãos ou entidades da Administração Pública Federal, direta ou indireta, para órgãos ou entidades da Administração Pública Estadual, Distrital ou Municipal, direta ou indireta, Entidades Financeiras Privadas de Crédito com pactuação de pagamento parcelado.

Parcelamento Impostos Federais	R\$ 1.223.774,76
Parcelamento Impostos Federais – Consórcio Inovar	R\$ 258.746,74
Empréstimos Bancários	R\$ 4.163.023,34

Contingências Tributárias

O total de R\$ 28.391.358,64, até 31 de dezembro de 2024, representa os valores reconhecidos como possíveis desembolsos de recursos futuros com sentenças tributárias.

IRPJ	R\$ 4.387.448,51
CSLL	R\$ 4.075.967,75
PIS	R\$ 1.879.341,90
COFINS	R\$ 8.672.518,69
INSS	R\$ 8.722.180,54
Pis s/ ISS à pagar	R\$ 116.448,16
Cofins s/ ISS à pagar	R\$ 537.453,09

Contingências Trabalhistas

O total de R\$ 2.003.152,54, até 31 de dezembro de 2024, representa os valores reconhecidos como possíveis desembolsos de recursos futuros com sentenças trabalhistas e cíveis.

Processo Trabalhistas Possíveis	R\$ 262.454,50
Processos Trabalhistas Prováveis	R\$ 1.740.698,04

Capital Social

O capital da Companhia integralizado e subscrito o valor de R\$ 22.000.000,00 (vinte e dois milhões de reais) em 31 de dezembro de 2024.

Seguros

A Companhia adota uma política de seguros que considera, principalmente, a concentração de riscos e sua relevância, contratados em montantes considerados suficientes pela Administração, levando em consideração a natureza de suas atividades e a orientação de seus consultores de seguros.

PEDRO AREAS VILLAÇA
PRESIDENTE
CPF: 071.005.567-67

MARCELO ALEXANDRE
TEIXEIRA MONSANTO
DIRETOR
CPF: 008.812.417-76

GLEICILANY PEREIRA
DE SOUZA
CONTADORA
REG. NO CRC - DF
SOB. O Nº. 021754-0
CPF: 047.107.771-28

Termo de Encerramento

BALANÇO PATRIMONIAL

Contem este documento 17 folhas (Termo de Abertura, Balanço Patrimonial Consolidado, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração de Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstrações de Resultados Abrangentes, Demonstração de Lucros e Prejuízos Acumulados, Índices Financeiros, Notas Explicativas e Termo de Encerramento) e servirá para registro na JUNTA COMERCIAL do estabelecimento abaixo identificado:

CONSTRUTORA PORTO S/A.

End.: Avenida Joaquim Teotônio Segurado, S/Nº, Lote 06 – Andar 01 – Q 101 – CEP 77.001-004 – Cidade de Palmas, Estado de Tocantins.

C.N.P.J: 37.243.599/0001-02

Registrado na Junta/NIRE Sob o número: 17300008931

Data do Arquivamento dos Atos Constitutivos: 30/01/1992

Demonstrações encerradas em 31/12/2024.

PEDRO AREAS VILLAÇA
PRESIDENTE
CPF: 071.005.567-67

MARCELO ALEXANDRE
TEIXEIRA MONSANTO
DIRETOR
CPF: 008.812.417-76

GLEICILANY PEREIRA DE
SOUZA
CONTADORA
REG. NO CRC - DF SOB. O
Nº. 021754-0
CPF: 047.107.771-28