

Cap Holding S/A

Demonstrações Financeiras
31 de Dezembro de 2024

Índice

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Balanço patrimonial	1
Demonstração dos resultados.....	3
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	4
Demonstração dos fluxos de caixa.....	5
Demonstração dos resultados abrangentes	6

NOTAS EXPLICATIVAS

1. Contexto operacional.....	7
2. Apresentação das Demonstrações Financeiras e principais políticas contábeis	7
3. Principais práticas contábeis.....	7
4. Caixa e equivalentes de caixa	8
5. Outros Ativos	8
6. Depósito Judiciais.....	8
7. Participação Permanentes em Outras coligadas/controladas	8
8. Imobilizado e Intangível.....	9
9. Fornecedores.....	9
10. Lucros a Distribuir aos acionistas	9
11. Capital social	10
12. Reservas de Lucros	10
13. Despesas Operacionais	10
14. Resultado Financeiro.....	11
15. Demonstração dos Resultados Abrangentes – DRA	11
16. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL.....	11
17. Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	11
18. Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	11
19. Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	12
20. Ajustes de Exercícios Anteriores	12

Cap Holding S/A

Balço patrimonial

Exercícios findos em Dezembro de 2024 e 2023

(Saldo em R\$ sem casas decimais)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
ATIVO	-				
Circulante	-				
Caixa e Bancos	4	720	2.889	981.268	950.990
Aplicações Financeiras	4	130	984	6.280.859	8.381.750
Numerários em Trânsito	4	-	804	-	88.709
Contas a Receber de Clientes	-	-	-	118.002.495	82.424.104
Estoques	-	-	-	267.240.693	270.767.391
Créditos de funcionários	5	-	-	631.678	426.386
Adiantamentos a Fornecedores	-	-	-	4.728.710	5.402.510
Impostos a compensar	5	-	-	86.077	85.676
IRRF s/ rendimentos Aplic. Financeira	-	6.161	6.162	6.175	6.173
Outros ativos	5	-	-	1.333.422	1.332.098
IPTU a ser reembolsado pelo cliente	5	-	-	641.676	797.641
Despesas Antecipadas	-	-	-	729.339	-
Total do Ativo Circulante	-	7.011	10.839	400.662.392	370.663.428
Não Circulante	-				
Contas a Receber de Clientes	-	-	-	586.462.395	436.957.424
Empréstimos a Receber	-	-	-	2.111.835	2.211.835
Depósito Judiciais	6	932	-	1.882.037	1.485.778
Adiantamentos LP	-	-	-	-	60.420
Investimento	7	717.723.528	569.882.413	11.834.992	8.878.276
Aplicações Financeiras LP	-	-	-	1.185.321	1.113.970
Imobilizado	8	-	462.685	17.128.137	9.714.406
Total do Ativo Não Circulante	-	717.724.460	570.345.098	620.604.717	460.422.109
TOTAL DO ATIVO	-	717.731.471	570.355.937	1.021.267.109	831.085.537

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Cap Holding S/A

Balço patrimonial

Exercícios findos em Dezembro de 2024 e 2023

(Saldo em R\$ sem casas decimais)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-				
Passivo Circulante	-				
Fornecedores	9	3.153	501.983	5.562.313	5.751.271
Caução Recebidos	-	-	-	559.719	279.815
Empréstimos e Financiamentos	-	-	-	7.848.498	7.077
Salários e encargos sociais	-	-	-	1.045.569	737.365
Obrigações Fiscais	-	-	-	3.093.521	2.212.047
Impostos Diferidos	-	-	-	5.538.878	4.467.537
Lucros a Distribuir aos acionistas	10	6.858.668	6.442.911	48.726.134	40.412.447
Obrigações com Parceiros	-	-	-	873.653	574.531
Participação Societária	-	-	-	4.997.700	-
Distratos de vendas a pagar	-	-	-	1.960.917	1.891.427
Outras Obrigações	-	-	-	35.266	-
Resultado de Exercícios Futuros	-	-	-	15.549.574	-
Total do Passivo Circulante	-	6.861.821	6.944.894	95.791.742	56.333.517
Passivo Não Circulante	-				
Fornecedores	9	-	-	1.046.124	124.488
Empréstimos e Financiamentos	-	-	-	5.295.954	123.483
Provisões LP	-	-	-	602.030	602.030
Lucros a Distribuir aos acionistas	-	54.768.938	34.377.481	54.768.938	34.377.481
Receita Diferida	-	-	-	74.771.176	83.672.600
Impostos Diferidos	-	-	-	38.031.701	26.402.837
Total do Passivo Não Circulante	-	54.768.938	34.377.481	174.515.923	145.302.919
Patrimônio Líquido	-				
Capital Social	11	49.597.940	49.597.940	49.597.940	49.597.940
Adiant. p/Futuro Aum. Capital	-	9.501.979	1.783.670	9.501.979	1.783.670
Reservas de Lucro	12	597.000.793	477.651.952	597.000.793	477.651.952
Total do Patrimônio Líquido	-	656.100.712	529.033.562	656.100.712	529.033.562
Participação de acionistas não controladores	-	-	-	94.858.732	100.415.539
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-	717.731.471	570.355.937	1.021.267.109	831.085.537

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Cap Holding S/A

Demonstração dos resultados

Exercícios findos em Dezembro de 2024 e 2023

(Saldo em R\$ sem casas decimais)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Receita Operacional Líquida	-	-	-	266.668.993	134.403.714
Custo dos Imóveis Vendidos	-	-	-	(54.296.082)	(25.712.256)
Lucro bruto	-	-	-	212.372.911	108.691.458
Despesas Operacionais	13				
Despesas comerciais	13	-	-	(7.246.512)	(4.857.350)
Despesas gerais e administrativas	13	(45.017)	(4.067)	(18.912.748)	(13.673.820)
Despesas tributárias	13	(12.815)	(6.314)	(1.912.454)	(3.215.709)
Depreciação/Amortização	13	(6.388)	(37.215)	(1.266.430)	(1.128.123)
Outras (Despesas) Receitas Operacionais	-	5.410	-	2.043.054	(9.672.925)
Resultado da equivalência patrimonial	13	161.789.263	62.505.970	(1.645.361)	9.782.414
Lucro/prejuízo antes das receitas e despesas financeiras	-	161.730.453	62.458.374	183.432.460	85.925.945
Resultado Financeiro	-				
Receitas financeiras	14	2	4	3.932.624	5.040.865
Despesas financeiras	14	(163.327)	(3.730)	(931.505)	(75.965)
Lucro/prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	-	161.567.128	62.454.648	186.433.579	90.890.845
Imposto de Renda	-	(812)	-	(6.132.167)	(4.522.573)
Contribuição Social	-	(487)	-	(3.914.841)	(2.390.490)
	-	(1.299)		(10.047.008)	(6.913.063)
Participação de acionistas não controladores	-	-	-	(14.820.742)	(21.523.134)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-	161.565.829	62.454.648	161.565.829	62.454.648

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Cap Holding S/A

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em Dezembro de 2024 e 2023

(Saldo em R\$ sem casas decimais)

Individual	Atribuível aos acionistas da controladora					Total
	Capital Realizado	Adiant. p/Futuro Aum. Capital	Reservas de Lucros	reserva Lucros (Prejuízos) Acumulados		
Saldos em 31 de Dezembro de 2023	49.597.940		1.783.670	477.651.952	-	529.033.562
AFAC - Adiant. p/Fut. Aum. Capital	12	-	7.718.309	-	-	7.718.309
Ajuste de exercícios anteriores	20	-	-	-	(1.825.532)	(1.825.532)
Transf. p/Distribuição de Dividendos	10	-	-	-	(40.391.457)	(40.391.457)
Transf. p/ Reserva de Lucros a Realizar	12	-	-	-	(119.348.840)	(119.348.840)
Constituição de Reserva de Lucros a realizar	12	-	-	119.348.840	-	119.348.840
Lucro/Prejuízo Líquido do Período	-	-	-	-	161.565.829	161.565.829
Movimentação de não controladores	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de Dezembro de 2024	49.597.940		9.501.979	597.000.792	-	656.100.711

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Cap Holding S/A

Demonstração dos fluxos de caixa

Exercícios findos em Dezembro de 2024 e 2023

(Saldo em R\$ sem casas decimais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Das atividades operacionais	-				
Lucro líquido do exercício	-	161.565.829	62.454.648	161.565.829	62.454.648
Equivalência Patrimonial	7	(161.789.263)	(62.505.970)	(161.789.263)	-
Depreciação e amortização	8	6.388	37.215	1.266.430	1.128.123
Ajuste de exercícios anteriores	20	(1.825.531)	-	(1.825.531)	-
	-	(2.042.578)	(14.108)	(782.536)	63.582.770
Redução (aumento) nas contas do ativo	-				
Contas a receber de clientes - Circulante	-	-	-	(35.578.392)	1.452.008
Contas a receber de clientes - Ñ circulante	-	-	-	(149.504.971)	(42.608.513)
Estoques	-	-	-	3.526.698	(24.416.155)
Lucros Recebidos de controladas	-	14.813.240	12.276.556	-	-
IPTU a ser reembolsado pelo Cliente, dep. Judiciais e outros	6	(128)	-	315.194	3.104.448
Despesas Antecipadas	-	-	-	(729.339)	-
	-	14.813.112	12.276.556	(181.970.809)	(62.468.211)
(Redução) aumento nas contas do passivo	-				
Fornecedores	9	(498.830)	501.983	1.012.582	1.389.281
Impostos s/faturamento e retidos	-	-	-	13.581.678	2.700.787
Imposto de renda, contribuição social e outros	-	-	-	308.205	(21.890)
Provisões impostos	-	-	-	60.420	541.610
Distratos a pagar	-	-	-	69.491	(862.713)
Receita Diferida	-	-	-	(8.901.425)	1.640.026
Outros Débitos.	-	-	-	20.725.845	13.031.716
Resultado de Exercícios Futuros	-	-	-	15.549.574	-
	-	(498.830)	501.983	42.406.370	18.418.818
Caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	17	12.271.704	12.764.431	(140.346.975)	19.533.377
Atividades de investimento	19				
Recebimento pela alienação de bens do ativo imobilizado	8	456.298	-	-	-
Adiant. p/Futuro Aumento de Capital	11	-	-	7.718.309	1.506.497
Investimento em outras empresas	-	(865.091)	3.818.178	163.830.247	(2.608.912)
Aquisição de bens do ativo imobilizado	-	-	(499.900)	(8.680.160)	(1.804.285)
Recebimento de Aplicações Financeiras	-	-	142	-	-
Aplicações Financeiras	-	-	-	2.029.541	7.673.517
Caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimentos	19	(408.794)	3.318.420	164.897.938	4.766.817
Atividades de financiamento	18				
Distribuição de lucros	10	(19.584.242)	(17.589.369)	(32.077.770)	(32.949.815)
Participação de não controladoras	-	-	-	(5.556.807)	8.613.830
Adiantamento . p/Futuro Aumento de Capital.	-	7.718.309	1.506.497	-	-
Pagamento de empréstimos	-	-	-	13.113.893	(27.877)
Caixa utilizado nas atividades de financiamento	18	(11.865.933)	(16.082.872)	(24.520.685)	(24.363.863)
	-	(3.023)	(22)	30.278	(63.669)
Efeitos em caixa e equivalentes	-				
Saldo inicial de caixa e equivalentes	-	3.873	2.910	950.990	1.014.659
Saldo final de caixa e equivalentes	-	850	2.889	981.268	950.990

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Cap Holding S/A

Demonstração do resultado abrangente

Exercícios findos em Dezembro de 2024 e 2023

(Saldo em R\$ sem casas decimais)

	Nota	Consolidado			
		31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Lucro líquido do exercício	15	161.565.829	62.454.648	161.565.829	62.454.648
Lucro líquido total do período	15	161.565.829	62.454.648	161.565.829	62.454.648
Atribuível a	-	-	-	- 161.565.829	-
Controladores	-	-	-	176.386.570	-
Não Controladores	-	-	-	(14.820.741)	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Cap Holding S/A

Notas Explicativas às demonstrações financeiras

31 de Dezembro de 2024

(Saldo em R\$ sem casas decimais)

1. Contexto operacional

A Cap Holding S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede em Brasília/DF, constituída em 27 de dezembro de 2012, cuja atividade exclusiva é a de Holdings de instituições não-financeiras.

2. Apresentação das Demonstrações Financeiras e principais políticas contábeis

Apresentação das demonstrações financeiras

Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e de acordo com as normas aplicáveis às entidades de incorporação imobiliária no Brasil. Os aspectos relacionados à transferência de controle na venda de unidades imobiliárias seguem o entendimento da administração da Companhia, alinhado a aquele manifestado pela CVM no Ofício Circular CVM/SNC/SEP/nº 02/2018 sobre a aplicação do Pronunciamento Técnico CPC 47 (IFRS 15).

As demonstrações financeiras apresentadas foram elaboradas com observância às disposições da Lei 6.404/76 e suas alterações, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CPC), as quais abrangem a Legislação Societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração utilize estimativas e premissas que afetem os valores reportados de ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes na data das demonstrações contábeis, bem como os valores reconhecidos de receitas e despesas durante o exercício. Os resultados reais podem ser diferentes dessas estimativas.

3. Principais práticas contábeis

3.1 – Tributação

A Companhia apura o imposto de renda (IRPJ) e contribuição social (CSLL), com base no lucro presumido. Sobre o resultado presumido é aplicada as alíquotas de imposto de renda e contribuição social vigentes na data do encerramento de cada exercício (15% mais adicional de 10% para lucros superiores a R\$ 240 anuais para IRPJ e 9% para CSLL), resultando em uma alíquota total de 6,73% sobre as receitas brutas recebidas, sendo 3,08% para IRPJ e CSLL e 3,65% para PIS e COFINS.

3.2 – Participação em investidas

As participações da Companhia em controladas em conjunto e coligadas são reconhecidas nas demonstrações financeiras pelo método de equivalência patrimonial, conforme previsto nas práticas contábeis adotadas no Brasil.

As informações financeiras utilizadas para a apuração da equivalência patrimonial são extraídas das demonstrações financeiras das investidas, elaboradas nas mesmas datas-base das demonstrações da Companhia e em conformidade com as mesmas práticas contábeis.

3.3 – Instrumentos Financeiros

Os ativos circulantes e não circulantes, são demonstrados pelos montantes os quais foram adquiridos e disponibilizados.

Cap Holding S/A

Notas Explicativas às demonstrações financeiras

31 de Dezembro de 2024

(Saldo em R\$ sem casas decimais)

Os passivos circulantes e não circulantes, são demonstrados pelos montantes nos quais eles serão liquidados considerando a data de cada balanço, incluindo juros provisionados e variações monetárias de acordo com as condições contratuais.

São classificados como ativo e passivo circulante, quando estiver mantido essencialmente com finalidade de ser negociado ou deve ser liquidado no período de até doze meses após a data do balanço.

4. Caixa e equivalentes de caixa

4.1 - Caixa e equivalentes de caixa

Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste sub-grupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Caixa Geral	-	-	-	-
Bancos c/movimento	720	2.889	981.268	950.990
Aplicações Financeiras	130	984	6.280.859	8.381.750
Numerários em Trânsito	-	804	-	88.709
Total	850	4.677	7.262.127	9.421.449

Os registros que estavam alocadas no sub-grupo “Numerários em Trânsito”, foram reclassificados para a conta contábil “Depósitos Judiciais” no exercício de 2024, pois tratam-se de transferências para contas judiciais em discussão na justiça.

5. Outros Ativos

5.1 – Outros Ativos

Em 31 de dezembro de 2024, o saldo de R\$ 6.161 mil, mantido em relação ao exercício anterior (2023), refere-se a valores de tributos a recuperar/compensar, compostos por créditos de tributos federais, passíveis de compensação com débitos futuros ou restituição, conforme a legislação vigente.

6. Depósito Judiciais

6.1 – Depósito Judiciais

Existem situações em que a Companhia questiona a legitimidade de determinados passivos ou ações movidas contra si. Por conta desses questionamentos, por ordem judicial ou por estratégia da própria administração, os valores em questão poder ser depositados em juízo, sem que haja a caracterização da liquidação do passivo.

7. Participação Permanentes em Outras coligadas/controladas

Cap Holding S/A

Notas Explicativas às demonstrações financeiras

31 de Dezembro de 2024

(Saldo em R\$ sem casas decimais)

7.1 - Participação Permanentes em Outras Coligadas/controladas

Os investimentos referem-se a participações permanentes em outras sociedades e estão avaliados pelo método de equivalência patrimonial, conforme estabelecido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil.

Os efeitos da equivalência patrimonial são reconhecidos no resultado do exercício, como receita ou despesa operacional, conforme a variação da participação da Companhia no patrimônio líquido das investidas.

Controladas/Coligadas	31/12/2024	31/12/2023	Resultado da Equivalência Patrimonial
Construtora Dharma S/A	406.760.313	345.899.835	65.402.593
Construtora Carvalho Pereira S/A	177.575.848	159.987.406	26.837.350
PWG Incorporações e Participações S/A	115.535.146	45.841.048	70.590.179
Cap Administração de Imóveis S/A	14.446.296	14.087.942	(1.040.860)
Premium Armazém e Administração S/A	3.405.925	4.066.182	
Smart Cap Tecnologia Ltda	-	0,00	0,00
Total em Investimentos	717.723.528	569.882.413	161.789.263

8. Imobilizado e Intangível

8.1 – Imobilizado e Intangível

Bens	Controladora				Consolidado			
	31/12/2023	Adições	Transferências /Baixas	31/12/2024	31/12/2023	Adições	Transferências /Baixas	31/12/2024
Móveis e Utensílios	-	-	-	-	521.363	91.476	-	612.839
Veículos/Caminhões	499.900	-	(499.900)	-	4.794.868	8.029.550	(2.079.399)	10.745.019
Equipamentos de Informática	-	-	-	-	314.237	12.418	(2.492)	324.163
Máquinas e Equipamentos	-	-	-	-	11.881.113	4.017.403	(3.236.644)	12.661.873
Total do Imobilizado	499.900	-	(499.900)	-	17.511.581	12.150.848	(5.318.535)	24.343.894
Deprec. Acumulada	(37.215)	43.602	(6.388)	-	(7.797.175)	2.262.904	(1.681.485)	(7.215.757)
Total do Imobilizado Líquido	462.685	43.602	(506.288)	-	9.714.406	14.413.751	(7.000.021)	17.128.137

O imobilizado está registrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. As movimentações ocorridas no exercício, são oriundas de aquisições, alienações e baixas por inservibilidade.

9. Fornecedores

9.1 – Fornecedores

O total de R\$ 3.153 mil em 31 de dezembro de 2024 (R\$ 501.983 mil em 31 de dezembro de 2023), refere-se à liquidação de despesas com fornecedores, relativas às aquisições, manutenções, serviços e equipamentos para realização das atividades da Companhia.

10. Lucros a Distribuir aos acionistas

10.1 - Lucros a Distribuir aos acionistas

A empresa reconhece no passivo, lucros a serem pagos aos acionistas, após constituição de reservas de lucro,

Cap Holding S/A

Notas Explicativas às demonstrações financeiras

31 de Dezembro de 2024

(Saldo em R\$ sem casas decimais)

aprovadas na AGO. No exercício de 2024, foram distribuídos dividendos aos acionista, no montante de R\$ 19.584.242 milhões.

11. Capital social

11.1 - Capital social

O capital social subscrito é representado por 49.597.940 de ações, sendo todas ordinárias nominativas, totalizando R\$ 49.597.940, totalmente integralizadas.

11.2 - Adiantamento para Futuro Aumento de Capital

A Companhia possui o montante de R\$ 9.501.979 em 31 de dezembro de 2024, relativo a adiantamento para futuro aumento de capital, realizado pelos acionistas (R\$ 1.783.670 em 31 de dezembro de 2023).

12. Reservas de Lucros

12.1 - Reservas de Lucros

Reserva Legal

Em conformidade com o artigo 193 da Lei nº 6.404/76, a Companhia constitui anualmente reserva legal no montante correspondente a 5% do lucro líquido do exercício, até o limite de 20% do capital social. Essa reserva tem por finalidade assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízos ou para aumento do capital social. Em 31 de dezembro de 2024, o saldo da reserva legal totalizava R\$ 9.919.388.

Reserva de Lucros a Realizar

Nos termos do artigo 197 da Lei nº 6.404/76, a Companhia constituiu, em 31 de dezembro de 2024, reserva de lucros a realizar no valor de R\$ 119.348.840, correspondente à parcela do lucro líquido do exercício que, embora reconhecida contabilmente, ainda não se realizou financeiramente. Esta reserva tem como objetivo preservar a liquidez da Companhia, evitando a distribuição de resultados que não tenham sido efetivamente recebidos em caixa.

13. Despesas Operacionais

12.1 - Despesas Operacionais

Compreendem-se as despesas com pessoal, comerciais, administrativas, tributárias e de equivalência patrimonial, necessárias à manutenção das atividades da Companhia, conforme segue:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2023
Despesas Comerciais	-	-	(7.246.512)	(4.857.350)
Despesas Gerais e Administrativas	(45.017)	(4.065)	(18.912.748)	(13.673.820)
Despesas Tributárias	(12.815)	(6.316)	(1.912.454)	(3.215.709)
Depreciação/Amortização	(6.388)	(37.215)	(1.266.430)	(1.128.123)
Outras (Despesas) Receitas Operacionais	5.410	-	2.043.054	(9.672.925)

Cap Holding S/A

Notas Explicativas às demonstrações financeiras

31 de Dezembro de 2024

(Saldo em R\$ sem casas decimais)

Resultado Equivalência Patrimonial	161.789.263	62.505.970	(1.645.361)	9.782.414
Total	161.730.453	62.458.374	(28.940.451)	(22.765.513)

14. Resultado Financeiro

14.1 – Resultado Financeiro

Este subgrupo compreende as despesas com juros incorridos, bem como as receitas financeiras provenientes da remuneração de aplicações financeiras, além de outras receitas e despesas de natureza financeira.

15. Demonstração dos Resultados Abrangentes – DRA

15.1 – Demonstração dos Resultados Abrangentes – DRA

A Companhia elabora e apresenta a Demonstração do Resultado Abrangente, nos termos do Pronunciamento Técnico CPC 26 (R1) – Apresentação das Demonstrações Contábeis, como parte integrante das demonstrações financeiras.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2024, a Companhia não apurou outros resultados abrangentes. Dessa forma, o lucro líquido do exercício é igual ao resultado abrangente total apresentado na DRA.

16. Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL

16.1 – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL

A Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) foi elaborada em conformidade com o Pronunciamento Técnico CPC 26 (R1) – Apresentação das Demonstrações Contábeis, e apresenta, de forma detalhada, as alterações ocorridas nas contas que compõem o grupo do patrimônio líquido.

A demonstração evidencia as movimentações ocorridas até 31 de dezembro de 2024, bem como as modificações relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, abrangendo, entre outros, os seguintes elementos: capital social, reservas de lucros, ajustes de avaliação patrimonial (quando aplicável), dividendos, e o lucro líquido do exercício.

17. Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

17.1 – Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

De acordo com a Lei 11.638/2007 e CPC 03(R2), a Construtora Dharma S/A, apresenta a Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC, pelo método indireto.

O Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais em 31 de dezembro de 2024, apresenta o saldo de R\$ 12.271.704 milhões (R\$ 12.764.431 milhões em 31 de dezembro de 2023) e referem-se aos resultados das variações apresentadas até o mês de dezembro de 2024 e 2023, das principais atividades da Companhia.

18. Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

Cap Holding S/A

Notas Explicativas às demonstrações financeiras

31 de Dezembro de 2024

(Saldo em R\$ sem casas decimais)

18.1 – Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento

O Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento em 31 de dezembro de 2024, apresenta o saldo negativo de R\$ 11.865.933 milhões (R\$16.082.872 milhões negativo em 31 de dezembro de 2023) e representa os pagamentos de dividendos ao acionista, aporte de capital e pagamento de empréstimos.

19. Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos

19.1 – Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos

O Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos em 31 de dezembro de 2024, apresenta o saldo negativo de R\$ 408.794 milhões (R\$ 3.318.420 milhões positivo em 31 de dezembro de 2023) e representa as aplicações no imobilizado, venda de bens e investimentos em outras empresas.

20. Ajustes de Exercícios Anteriores

No exercício de 2024, a Companhia identificou inconsistências no cálculo da equivalência patrimonial de suas controladas, relacionadas a exercícios anteriores. Tais ajustes, no montante de R\$ 1.825.531 milhões, foram reconhecidos no resultado do exercício de 2024, em conformidade com os princípios contábeis aplicáveis.