



CNPJ
47.980.077/0001-39

Razão Social
ENF SPE ROOFTOP S.A

Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)

Data de Início 01/07/2025 Data de Fim 30/09/2025 Consolidada Não Origem SPED-ECD

Título
Demonstração do Resultado do Exercício

Descrição

		01/07/2025	30/09/2025
J1503	RECEITAS	10.118.863,59	4.088.135,14
J1503.01	RECEITAS VENDAS UNIDADES	9.473.340,50	2.631.934,33
J1503.01.02	VENDA DE UNIDADES - INCASA	9.462.896,00	2.291.559,33
J1503.01.02.00001	VENDA UND IMOBILIARIAS	4.106.100,00	2.390.921,64
J1503.01.02.00002	(-) DISTRATO UND IMOB.	0,00	(422.210,82)
J1503.01.02.00003	(-) SOBEJO VENDA INCASA	(299.400,00)	(103.762,25)
J1503.01.02.00004	VENDA UND IMOB. - VR. RESIDUAL	0,00	0,00
J1503.01.02.99998	ATUALIZ. CLIENTES	27.696,00	11.821,58
J1503.01.02.99999	(-) PROV. REC.CT. - CPC 47	5.628.500,00	414.789,18
J1503.01.03	VENDA DE UNIDADES - LEILAO	10.444,50	340.375,00
J1503.01.03.00001	VENDA UND IMOBILIARIAS	0,00	340.375,00
J1503.01.03.00002	(-) DISTRATO UND IMOB.	(318.250,00)	0,00
J1503.01.03.00004	ATUALIZ. CLIENTES	10.444,50	0,00
J1503.01.03.99999	(-) PROV. REC.CT. - CPC 47	318.250,00	0,00
J1503.06	RECEITA FINANCEIRA E DIVERSAS	401.592,63	646.468,44
J1503.06.01	RECEITA FINANCEIRA - SPE	401.592,63	646.468,44
J1503.06.01.00001	GANHOS APLIC. FINANCEIRA - DEBENTURE	401.075,43	646.384,28
J1503.06.01.00002	GANHOS APLIC. FINANCEIRA - OUTROS	102,92	84,16
J1503.06.01.00004	JUROS ATIVOS	414,28	0,00
J1503.10	OUTRAS RECEITAS OPER.	243.930,46	809.732,37
J1503.10.01	OUTRAS RECEITAS OPER. - SPE	1,55	560.646,27
J1503.10.01.00003	OUTRAS RECEITAS	1,55	0,00
J1503.10.01.00004	AJUSTES DE EX. ANTERIORES	0,00	560.646,27
J1503.10.02	OUTRAS RECEITAS OPER. - INCASA	243.928,91	243.999,07
J1503.10.02.00005	RECEITA DE LOCACAO	193.108,87	158.091,63
J1503.10.02.00006	RECEITA DE LOCACAO - AMORT.	50.820,04	85.907,44
J1503.10.02.00007	RECUPERAÇÃO DE DESPESA	0,00	0,00
J1503.10.03	OUTRAS RECEITAS OPER. - LEILAO	0,00	5.087,03
J1503.10.03.00005	RECUPERAÇÃO DE DESPESA	0,00	5.087,03
J1504	CUSTOS E DESPESAS	(8.500.600,32)	(3.234.235,66)
J1504.01	CUSTOS DAS OPERACOES	(7.295.296,57)	(2.722.286,13)
J1504.01.01	CUSTOS DE IMOVEIS - SPE	0,00	0,00
J1504.01.01.00001	CUSTO UNIDADES IMOBILIARIAS	0,00	0,00

J1504.01.01.00002	CR. PIS - VENDA UND IMOB.	0,00	0,00
J1504.01.01.00003	CR. COFINS - VENDA UND IMOB.	0,00	0,00
J1504.01.02	CUSTO MANUTENCAO - SPE	0,00	0,00
J1504.01.02.00001	DESP. MANUT. CONSERV. BENS	0,00	0,00
J1504.01.02.00002	DESPESAS DE SEGUROS	0,00	0,00
J1504.01.02.00003	ESCRIT/ REGISTRO-CARTORIO	0,00	0,00
J1504.01.02.00004	DESPESAS DE CONSULTORIA	0,00	0,00
J1504.01.02.00006	CONDOMINIO	0,00	0,00
J1504.01.05	CUSTOS DE IMOVEIS - INCASA	(6.727.914,53)	(1.983.938,41)
J1504.01.05.00001	CUSTO UNIDADES IMOBILIARIAS	(2.989.341,93)	(1.587.786,83)
J1504.01.05.00002	CR. PIS - VENDA UND IMOB	0,00	0,00
J1504.01.05.00003	CR. COFINS - VENDA UND IMOB.	0,00	0,00
J1504.01.05.99999	(-) PROV. REC.CT. - CPC 47	(3.738.572,60)	(396.151,58)
J1504.01.06	CUSTO MANUTENCAO - INCASA	(313.184,01)	(262.744,24)
J1504.01.06.00001	DESP. MANUT. CONSERV. BENS	0,00	0,00
J1504.01.06.00002	DESPESAS DE SEGUROS	0,00	0,00
J1504.01.06.00003	ESCRIT/ REGISTRO-CARTORIO	(5.098,14)	(2.251,63)
J1504.01.06.00004	DESPESAS DE CONSULTORIA	0,00	0,00
J1504.01.06.00005	IPTU E TAXA DE LIXO	(74.938,19)	(57.508,99)
J1504.01.06.00006	CONDOMINIO	(206.482,76)	(171.763,33)
J1504.01.06.00007	DESPACHANTES E DILIGENTES	(1.336,66)	(743,35)
J1504.01.06.00009	TAXA DE INCÊNDIO	0,00	0,00
J1504.01.06.00010	SERV. PRESTADOS PJ	(140.100,12)	(152.629,93)
J1504.01.06.00011	VISTORIAS DE IMÓVEIS	0,00	0,00
J1504.01.06.00012	MANUT., DEMOLIÇÕES E REFORMAS	(2.855,84)	(27.270,40)
J1504.01.06.00013	CUSTOS DE DESOCUPACAO	0,00	0,00
J1504.01.06.00014	DESPEGA C/ PESQUISA DE BENS	0,00	0,00
J1504.01.06.00015	SERV. PRESTADOS PJ - ROOFTOP	0,00	0,00
J1504.01.06.00016	OUTRAS DESPESAS COM ATIVOS	(3.816,89)	(1.371,34)
J1504.01.06.00017	REEMBOLSO CLIENTES INCASA	88.081,03	46.686,43
J1504.01.06.00018	SERV. PRESTADOS PJ - TOMBAMENTO ROOFTOP	0,00	0,00
J1504.01.06.00019	LAUDOS DE AVALIACAO	(1.040,00)	(10.010,00)
J1504.01.06.00020	LIMPEZA DE ÁREAS	0,00	0,00
J1504.01.06.00021	CUSTAS JUDICIAIS	(1.581,78)	(29.766,51)
J1504.01.06.00022	CONTAS CONSUMO (ÁGUA, ENERGIA, ETC)	0,00	(4.850,59)
J1504.01.06.00023	SEGURANÇA PATRIMONIAL	0,00	(3.894,54)
J1504.01.06.99998	PROV. FEE ENFORCE	35.985,34	152.629,94
J1504.01.07	DEMAIS CUSTOS - INCASA	(7.436,59)	(7.279,91)
J1504.01.07.00003	SERVICOS PRESTADOS - PF	(142,86)	0,00
J1504.01.07.00004	SISTEMA DE BUSCA	0,00	0,00
J1504.01.07.00005	CUSTO DE DESPESAS DE VIAGENS	(7.293,73)	(7.279,91)
J1504.01.08	CUSTOS DE IMOVEIS - LEILAO	719,11	(278.758,95)
J1504.01.08.00001	CUSTO UNIDADES IMOBILIARIAS	299.315,87	(278.758,95)
J1504.01.08.99999	(-) PROV. REC.CT. - CPC 47	(298.596,76)	0,00
J1504.01.09	CUSTO MANUTENCAO - LEILAO	(246.623,41)	(188.335,99)
J1504.01.09.00001	DESP. MANUT. CONSERV. BENS	0,00	0,00
J1504.01.09.00002	DESPESAS DE SEGUROS	0,00	0,00
J1504.01.09.00003	ESCRIT/ REGISTRO-CARTORIO	(1.762,05)	(1.074,38)
J1504.01.09.00004	DESPESAS DE CONSULTORIA	0,00	0,00
J1504.01.09.00005	IPTU E TAXA DE LIXO	(53.588,24)	(48.377,00)

J1504.01.09.00006	CONDOMINIO	(108.277,94)	(58.183,31)
J1504.01.09.00007	DESPACHANTES E DILIGENTES	(449,21)	(305,39)
J1504.01.09.00009	TAXA DE INCÊNDIO	0,00	0,00
J1504.01.09.00010	SERV. PRESTADOS PJ	(67.309,23)	(70.088,73)
J1504.01.09.00012	MANUT., DEMOLIÇÕES E REFORMAS	(6.656,00)	(870,00)
J1504.01.09.00015	SERV. PRESTADOS PJ - ROOFTOP	0,00	0,00
J1504.01.09.00016	OUTRAS DESPESAS COM ATIVOS	0,00	0,00
J1504.01.09.00017	SERV. PRESTADOS PJ - TOMBAMENTO ROOFTOP	0,00	0,00
J1504.01.09.00018	LAUDOS DE AVALIACAO	0,00	(2.640,00)
J1504.01.09.00019	LIMPEZA DE ÁREAS	0,00	0,00
J1504.01.09.00020	CUSTAS JUDICIAS	(71,26)	0,00
J1504.01.09.00021	SEGURANÇA PATRIMONIAL	(5.840,00)	(7.200,00)
J1504.01.09.00022	CONTAS CONSUMO (ÁGUA, ENERGIA, ETC)	0,00	(1.117,89)
J1504.01.09.99998	PROV. FEE ENFORCE	(2.669,48)	1.520,71
J1504.01.10	DEMAIS CUSTOS - LEILAO	(857,14)	(1.228,63)
J1504.01.10.00001	ENCARGOS SOCIAIS INSS	0,00	0,00
J1504.01.10.00003	SERVICOS PRESTADOS - PF	(857,14)	(554,48)
J1504.01.10.00005	CUSTO DE DESPESAS DE VIAGENS	0,00	(674,15)
J1504.02	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(369.461,08)	(49.946,55)
J1504.02.01	DESPESAS ADMINISTRATIVAS - SPE	0,00	(1.430,00)
J1504.02.01.00001	SERV.PRESTADOS PJ	0,00	(1.430,00)
J1504.02.02	DESPESAS GERAIS - SPE	0,00	(597,30)
J1504.02.02.00008	CART. / REG. / CERTIDOES	0,00	0,00
J1504.02.02.00019	DESPACHANTES E DILIGENTES	0,00	(597,30)
J1504.02.03	DESPESAS DE VENDAS - SPE	0,00	0,00
J1504.02.03.00006	COMISSOES DE VENDAS	0,00	0,00
J1504.02.05	DESPESAS ADMINISTRATIVAS - INCASA	(9.743,47)	(4.716,05)
J1504.02.05.00001	SERV.PRESTADOS PJ	(9.743,47)	(4.716,05)
J1504.02.06	DESPESAS GERAIS - INCASA	(18.147,08)	(18.616,66)
J1504.02.06.00001	AGUA ENERGIA E TAXAS	(2.208,21)	(1.592,08)
J1504.02.06.00005	CORREIOS E TELEGRAFOS	(253,51)	(202,27)
J1504.02.06.00007	CART. / REG. / CERTIDOES	(1.672,48)	(717,88)
J1504.02.06.00008	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	0,00	(630,63)
J1504.02.06.00010	HONORARIOS CONTABEIS	(22.661,00)	(15.473,80)
J1504.02.06.00018	SERV. BPO FINANCEIRO	8.648,12	0,00
J1504.02.07	DESPESAS DE VENDAS - INCASA	(364.500,00)	(1.669,60)
J1504.02.07.00004	FIXO MIDIA ON/OFF	0,00	(1.669,60)
J1504.02.07.00005	AUMENTO PREMIACAO / CORRETAGEM	0,00	0,00
J1504.02.07.00006	COMISSOES DE VENDAS	(364.500,00)	0,00
J1504.02.07.00007	COMISSOES DE VENDAS - ROOFTOP	0,00	0,00
J1504.02.08	OUTRAS DESP. OP. - INCASA	3.826,52	(7.931,12)
J1504.02.08.00001	PROV. DEV. DUVIDOSOS	3.826,52	(7.931,12)
J1504.02.09	DESPESAS ADMINISTRATIVAS - LEILAO	(4.920,48)	(2.393,30)
J1504.02.09.00001	SERV.PRESTADOS PJ	(4.920,48)	(2.393,30)
J1504.02.10	DESPESAS GERAIS - LEILAO	(6.862,33)	(8.883,14)
J1504.02.10.00005	CORREIOS E TELEGRAFOS	(8,01)	0,00
J1504.02.10.00007	CART. / REG. / CERTIDOES	(568,60)	(508,37)
J1504.02.10.00008	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	0,00	(630,62)
J1504.02.10.00010	HONORARIOS CONTABEIS	(9.949,90)	(7.744,15)
J1504.02.10.00018	SERV. BPO FINANCEIRO	3.664,18	0,00
J1504.02.11	DESPESAS DE VENDAS - LEILAO	0,00	(3.709,38)

J1504.02.11.00004	FIXO MIDIA ON/OFF	0,00	(129,38)
J1504.02.11.00006	COMISSOES DE VENDAS	0,00	(3.580,00)
J1504.02.11.00007	COMISSOES DE VENDAS - ROOFTOP	0,00	0,00
J1504.02.12	OUTRAS DESP. OP. - LEILAO	30.885,76	0,00
J1504.02.12.00001	PROV. DEV. DUVIDOSOS	30.885,76	0,00
J1504.03	DESPEAS FINANCEIRAS	(2.350,21)	(223,45)
J1504.03.01	DESPEAS FINANCEIRAS - SPE	(526,95)	(223,45)
J1504.03.01.00001	DESPEAS E TARIFAS BANCARIAS	(70,00)	(77,50)
J1504.03.01.00002	JUROS PASSIVOS	0,00	(12,47)
J1504.03.01.00003	MULTAS	(451,83)	(114,01)
J1504.03.01.00004	IOF	(5,12)	(19,47)
J1504.03.01.00006	DESCONTOS CONCEDIDOS	0,00	0,00
J1504.03.03	DESPEAS FINANCEIRAS - LEILAO	(1.823,26)	0,00
J1504.03.03.00005	VARIACAO MONETARIA	(1.823,26)	0,00
J1504.04	IMPOSTOS S/ FATURAMENTO	(433.276,16)	(433.864,22)
J1504.04.01	IMPOSTOS S/ FAT. - SPE	(989.504,67)	(433.864,22)
J1504.04.01.00001	PIS	(77.960,99)	(19.416,27)
J1504.04.01.00002	COFINS	(359.819,92)	(89.613,52)
J1504.04.01.00003	CSLL	(178.799,88)	(94.835,02)
J1504.04.01.00004	IRPJ	(372.923,88)	(229.999,41)
J1504.04.06	IMPOSTOS S/ FAT. - INCASA	556.228,51	0,00
J1504.04.06.00001	PIS	51.506,51	0,00
J1504.04.06.00002	COFINS	237.722,34	0,00
J1504.04.06.00003	CSLL	90.873,45	0,00
J1504.04.06.00004	IRPJ	176.126,21	0,00
J1504.04.08	IMPOSTOS S/ FAT. - LEILAO	0,00	0,00
J1504.04.08.00001	PIS	0,00	0,00
J1504.04.08.00002	COFINS	0,00	0,00
J1504.04.08.00003	CSLL	0,00	0,00
J1504.04.08.00004	IRPJ	0,00	0,00
J1504.05	IMPOSTOS S/ PROV. RECEITAS	(217.056,38)	(15.139,81)
J1504.05.01	IMP. S/ PROV. REC. - INCASA	(205.440,25)	(15.139,81)
J1504.05.01.00001	PIS DIFERIDO	(36.585,25)	(2.696,13)
J1504.05.01.00002	COFINS DIFERIDO	(168.855,00)	(12.443,68)
J1504.05.02	IMP. S/ PROV. REC. - LEILAO	(11.616,13)	0,00
J1504.05.02.00001	PIS DIFERIDO	(2.068,63)	0,00
J1504.05.02.00002	COFINS DIFERIDO	(9.547,50)	0,00
J1504.06	IMPOSTOS S/ LUCRO	0,00	0,00
J1504.06.01	IMPOSTOS SOBRE LUCRO - SPE	0,00	0,00
J1504.06.01.00001	IRPJ	0,00	0,00
J1504.06.01.00002	CSLL	0,00	0,00
J1504.06.02	MPOSTOS SOBRE LUCRO - INCASA	0,00	0,00
J1504.06.02.00001	IRPJ	0,00	0,00
J1504.06.02.00002	CSLL	0,00	0,00
J1504.06.03	IMPOSTOS SOBRE LUCRO - LEILAO	0,00	0,00
J1504.06.03.00001	IRPJ	0,00	0,00
J1504.06.03.00002	CSLL	0,00	0,00
J1504.07	IRPJ E CSLL DIFERIDOS	(183.159,92)	(12.775,50)
J1504.07.01	PROVISÕES - INCASA	(173.357,82)	(12.775,50)
J1504.07.01.00001	IRPJ DIFERIDO	(112.570,00)	(8.295,78)

J1504.07.01.00002	CSLL DIFERIDA	(60.787,82)	(4.479,72)
J1504.07.02	PROVISÕES - LEILAO	(9.802,10)	0,00
J1504.07.02.00001	IRPJ DIFERIDO	(6.365,00)	0,00
J1504.07.02.00002	CSLL DIFERIDA	(3.437,10)	0,00
Resultado	Lucro/Prejuízo	1.618.263,27	853.899,48