

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

Balço patrimonial
Em 31 de dezembro de 2025 e 2024
Em Reais

		2025	2024			2025	2024
Ativo				Passivo			
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa - nota 04		39.500.294,07	13.604.161,74	Fornecedores - nota 13		21.725.113,41	7.734.140,95
Contas a receber de clientes - nota 05		24.737.315,01	20.362.924,82	Salários, férias e encargos sociais - nota 14		1.823.832,10	987.266,95
Adiantamentos pagos - nota 06		7.630.536,82	476.497,65	Obrigações tributárias a recolher - nota 15		138.271,45	39.100,81
Impostos e contribuições a recuperar - nota 07		12.633.287,93	13.163.513,88	Imposto de renda e contribuição social a recolher - nota 16		39.176,22	39.176,22
Estoques - nota 08		9.328.397,70	8.720.686,11	Adiantamentos recebidos - nota 17		3.728.284,37	150.647,28
Despesas antecipadas		0,00	0,00	Financiamentos p/ativo imobilizado - nota 18		7.078,29	4.423.750,57
Outros créditos		0,00	0,00	Empréstimos p/capital de giro - nota 18		4.285.847,14	2.978.696,57
		93.829.831,53	56.327.784,20	Parcelamentos fiscais - nota 19		250.193,54	487.911,58
				Dividendos a pagar		0,00	0,00
						31.997.796,52	16.840.690,93
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo		1.101.155,94	876.150,02	Exigível a longo prazo			
Impostos e contribuições a recuperar		0,00	0,00	Financiamentos p/ativo imobilizado		0,00	0,00
Depósitos judiciais - nota 09		26.634,00	76.929,00	Empréstimos p/capital de giro - nota 18		14.774.148,74	8.182.442,51
Outros créditos - nota 10		1.074.521,94	799.221,02	Parcelamentos fiscais - nota 19		70.112,59	790.380,72
Transferências entre estabelecimentos		0,00	0,00	Provisão para cotingência		0,00	0,00
Imobilizado - nota 11		5.007.701,15	11.506.158,86	Receitas diferidas - nota 20		0,00	3.991.605,45
Intangível - nota 12		0,00	0,00			14.844.261,33	12.964.428,68
		6.108.857,09	12.382.308,88				
				Patrimônio líquido - nota 22			
				Capital social		8.500.000,00	8.500.000,00
				Reservas de capital		42.316.227,05	30.404.973,47
				Reservas de lucros ou (Prejuízos Acumulados)		2.280.403,72	0,00
						53.096.630,77	38.904.973,47
Total do ativo		99.938.688,62	68.710.093,08	Total do passivo e patrimônio líquido		99.938.688,62	68.710.093,08

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

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

Demonstração do resultado
Em 31 de dezembro de 2025 e 2024
Em Reais

	2025	2024
Receita operacional líquida - nota 23	126.612.024,69	97.705.637,29
Custos dos produtos vendidos (ou serviços prestados)	-109.198.882,99	-82.646.888,57
Lucro bruto	17.413.141,70	15.058.748,72
Despesas operacionais		
Despesas gerais e administrativas	-15.848.398,62	-12.494.524,22
Despesas tributárias	-570.222,79	-218.495,54
Outras receitas (ou despesas) operacionais líquidas - nota 24	14.840.206,25	18.893.511,41
Lucro antes dos tributos sobre o lucro	15.834.726,54	21.239.240,37
Imposto de renda e contribuição social		
Provisão para imposto de renda	-685.655,83	-596.898,52
Provisão para contribuição social	-255.476,10	-215.603,46
Lucro (ou prejuízo) líquido do exercício	14.893.594,61	20.426.738,39
Lucro (ou prejuízo) líquido por cotas/ações	175,22	240,31

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 2025 e 2024
Em Reais

	Capital social	Reserva de capital	Reserva de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	total
Saldos em 31 de dezembro de 2023	8.500.000,00	10.368.621,52	0,00	0,00	18.868.621,52
Resultado líquido do exercício	0,00	0,00	0,00	20.426.738,39	20.426.738,39
Constituição (ou realização) das reservas - nota 22, letra "a"	0,00	20.036.351,95	0,00	-20.021.978,39	14.373,56
(-) Distribuição de lucros	0,00	0,00	0,00	-404.760,00	-404.760,00
Saldos em 31 de dezembro de 2025	8.500.000,00	30.404.973,47	0,00	0,00	38.904.973,47
Resultado líquido do exercício	0,00	0,00	0,00	14.893.594,61	14.893.594,61
(-) Ações em tesouraria	0,00	-153.260,66	0,00	0,00	-153.260,66
Constituição (ou realização) das reservas - nota 22, letra "a"	0,00	12.064.514,24	2.280.403,72	-14.327.886,22	17.031,74
(-) Distribuição de lucros	0,00	0,00	0,00	-565.708,39	-565.708,39
Saldos em 31 de dezembro de 2025	8.500.000,00	42.316.227,05	2.280.403,72	0,00	53.096.630,77

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 2025 e 2024
Em Reais

	2025	2024
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro (ou prejuízo) líquido do exercício	14.893.594,61	20.426.738,39
Ajustes para conciliar o lucro do exercício ao caixa gerado pelas atividades operacionais:		
Depreciações e amortizações	3.249.763,57	2.878.287,99
Subsídio para investimento ou custeio	-12.047.482,50	-18.778.597,72
Baixas do imobilizado e investimentos	281.376,00	4.823.466,67
Redução (ou aumento) dos ativos:		
Contas a receber de clientes	-4.374.390,19	-4.757.049,84
Estoques	-607.711,59	-7.054.824,78
Impostos e contribuições a recuperar - circulante	530.225,95	-4.630.233,64
Adiantamentos pagos	-7.154.039,17	1.257.306,40
Depósitos judiciais	50.295,00	158.157,68
Outros créditos	-275.300,92	-277.492,32
Aumento (ou redução) dos passivos:		
Fornecedores	13.990.972,46	2.279.885,01
Salários, férias e encargos sociais	836.565,15	-80.144,29
Impostos e contribuições a recolher	99.170,64	2.870,56
Parcelamentos fiscais - circulante	-237.718,04	223.514,53
Parcelamentos fiscais - não circulante	-720.268,13	212.293,62
Adiantamentos recebidos	3.577.637,09	38.138,04
Receitas diferidas (ou realização)	-3.991.605,45	673.037,04
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	8.101.084,48	-2.604.646,66
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições do imobilizado	-1.445.787,95	-11.350.490,69
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	-1.445.787,95	-11.350.490,69
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Debentures não conversíveis		
Empréstimos e financiamentos recebidos de instituições financeiras	39.160.397,34	28.866.328,91
Pagamento de empréstimos e financiamentos para instituições financeiras	-31.265.106,73	-22.385.822,39
Empréstimos recebidos de pessoas vinculadas	0,00	1.495.000,00
Pagamento de empréstimos para pessoas vinculadas	0,00	-220.000,00
Constituição (ou realização) das reservas de capital	11.911.253,58	20.036.351,95
Distribuição de lucros	-565.708,39	-404.760,00
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	19.240.835,80	27.387.098,47
Aumento (ou redução) do caixa e equivalência de caixa	25.896.132,33	13.431.961,12
Demonstração do aumento (ou redução) do caixa e equivalentes de caixa:		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	13.604.161,74	172.200,62
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	39.500.294,07	13.604.161,74
	25.896.132,33	13.431.961,12

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 2025 e 2024
Em Reais

	2025	2024
Receitas	160.849.633,08	144.449.859,06
Vendas produtos	34.567.007,14	12.294.366,94
Revenda de mercadorias	354.592,49	292.185,94
Prestação de serviços	110.859.564,58	105.614.624,99
Receitas da venda de imóveis e aluguel	3.008.632,16	7.466.554,28
Não operacionais	12.059.836,71	18.782.126,91
Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)	74.965.111,01	77.695.157,18
Matérias-primas consumidas	13.185.267,31	18.486.822,26
Custos dos materiais aplicados nos serviços prestados	11.141.906,31	16.327.731,71
Custos dos imóveis vendidos	0,00	772.144,50
Não operacionais	0,00	330.835,66
Outros (especificar)	50.637.937,39	41.777.623,05
Manutenção e conservação	5.610.465,88	3.772.201,24
Material de uso e consumo	168.944,44	1.194.515,63
Combustível e despesa de viagem	6.152.384,82	4.043.414,98
Serviços prestados p/terceiros (PJ e PF)	37.786.879,76	31.566.476,77
Utilidades (telefone, energia elétrica, água, seguros)	442.895,12	328.436,33
Condomínios	186.894,93	146.525,92
Despesas bancárias	50.704,29	43.460,31
Perdas em operações de crédito	3.600,00	22.385,75
Multas (dedutíveis e não dedutíveis)	16.539,78	347.063,56
Custas e acordos judiciais	164.709,48	168.104,02
Demais gastos (autenticações, decorações, lanches)	53.918,89	145.038,54
Valor adicionado bruto	85.884.522,07	66.754.701,88
Retenções	3.249.763,57	2.878.287,99
Depreciações	3.249.763,57	2.868.910,11
Amortizações	0,00	9.377,88
Valor adicionado líquido produzido pela empresa	82.634.758,50	63.876.413,89
Valor adicionado recebido em transferência	4.064.046,26	1.316.732,65
(+/-) Resultado da venda de imobilizado = positivo (ou negativo)	575.598,89	801.408,10
Receitas financeiras	3.488.447,37	515.324,55
Valor adicionado total a distribuir	86.698.804,76	65.193.146,54
=====	=====	=====
Distribuição do valor adicionado - nota 25	86.698.804,76	65.193.146,54
Pessoal	13.257.964,87	11.083.653,60
Remuneração direta	8.697.172,06	7.236.904,00
Benefícios	3.763.309,59	3.078.245,16
FGTS	797.483,22	768.504,44
Impostos, taxas e contribuições	27.236.057,16	31.492.353,82

Iof	369.526,20	58.739,50
Iptu	41.732,19	41.705,43
Issqn	2.863.633,15	3.595.690,30
Icms	5.937.452,25	12.597.942,09
Ipva	150.580,42	117.595,71
Pis	2.784.608,19	2.098.307,04
Cofins	10.592.078,09	9.670.155,43
Imposto de renda	685.655,83	595.898,52
Contribuição social	255.476,10	215.603,46
Previdência social	3.435.361,93	2.500.261,44
Demais taxas (municipais, estaduais e federais)	119.952,81	454,90
Remuneração capitais de terceiros	<u>32.596.403,98</u>	<u>2.609.887,84</u>
Juros de operação	1.232.972,43	1.161.887,84
Aluguéis de bens imóveis	5.386.000,00	1.448.000,00
Aluguéis de bens móveis	25.977.431,55	0,00
Remuneração de capitais próprios	<u>12.476.961,97</u>	<u>19.197.731,28</u>
Constituição de reservas de capital	11.911.253,58	18.792.971,28
Dividendos	565.708,39	404.760,00
Remuneração retida	<u>1.131.416,78</u>	<u>809.520,00</u>
Lucros retidos	-13.762.177,83	-19.617.218,39
Lucou ou (Prejuízo) líquido do exercício	14.893.594,61	20.426.738,39

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



030/2026

Porto Alegre/RS, 22 de junho de 2026.

Aos
Acionistas e Diretores 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 31.12.2025 E 31.12.2024

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 2025 E 2024

As Demonstrações Contábeis bem como as Notas Explicativas para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 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.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e de 2024

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 água, 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 22 de junho de 2026.

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 2025.

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 2025 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.

	2025	2024
Caixa	127.103,63	176.074,26
Banco Caixa Econômica Federal - conta movimento	2.348.308,17	1.069.410,53
Banco do Estado do Rio Grande do Sul S/A (BANRISUL) - conta movimento	23,34	1,99
Banco Bradesco S/A - conta corrente	1,00	1,00
Banco do Estado do Rio Grande do Sul S/A (BANRISUL) - conta aplicação	1.268.536,26	147.910,91
Banco do Estado do Rio Grande do Sul S/A (BANRISUL) - conta capitalização	25.746,48	10.800,00
Banco Bradesco S/A - conta aplicação	20.244,81	16.105,43
Banco Bradesco S/A - conta capitalização	0,00	25.000,00
Banco Caixa Econômica Federal - conta aplicação renda fixa	25.070.191,19	7.359.399,55
Banco Caixa Econômica Federal - conta aplicação CDB	6.079.324,17	0,00
Banco Caixa Econômica Federal - conta capitalização	183.192,00	60.000,00
Banco do Brasil S/A - conta aplicação LP 100	4.336.903,97	4.738.458,06
Banco Santander S/A - conta aplicação fundos	40.719,05	1.000,01
	<u>39.500.294,07</u>	<u>13.604.161,74</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 41 (quarenta e um) dias.

	2025	2024
Contas a receber da receita de indústria e serviços prestados		
Boletos - cobrança bancária	24.737.315,01	21.882.231,56
(-) Provisão p/créditos de liquidação duvidosa	0,00	-1.519.306,74
	<u>24.737.315,01</u>	<u>20.362.924,82</u>

NOTA 06 – Adiantamentos pagos

	2025	2024
A empregados	141.148,39	0,00
A fornecedores - aluguel	4.000.000,00	0,00
A fornecedores - insumos	2.778.854,82	476.497,65
A fornecedores - imobilizado	250.000,00	0,00
A fornecedores - compra para entrega futura	460.533,61	0,00
	<u>7.630.536,82</u>	<u>476.497,65</u>

NOTA 07 – Impostos e contribuições a recuperar

	2025	2024
IPI a recuperar	120.587,96	225.496,08
IPI a restituir (pedidos eletrônico de ressarcimento)	143.971,69	164.489,13
ICMS a recuperar	1.876,42	97.831,03
IRRF s/aplicações financeiras a recuperar	515.552,92	40.011,24
IRPJ a compensar (saldo negativo)	0,00	130.583,06
IRPJ a compensar (pedidos eletrônico de restituição)	179.481,91	179.481,91
CSLL a compensar (saldo negativo)	3.220,87	59.521,37
CSLL a compensar (pedidos eletrônico de restituição)	603.250,68	730.372,71
PIS a recuperar	1.481.071,74	900.557,12
PIS a compensar (pedidos eletrônico de restituição)	27.855,32	0,00
COFINS a recuperar	6.795.075,04	4.145.549,02
COFINS a compensar (pedidos eletrônico de restituição)	1.767.761,43	0,00
INSS a recuperar - retenções 11 %	955.595,04	772.151,60
INSS a recuperar - retenções 11 % (pedidos eletrônico de restituição)	0,00	5.618.117,99
Crédito Judicial - Exclusão ICMS da Base de Cálculo do PIS e COFINS	37.986,91	99.351,62
	<u>12.633.287,93</u>	<u>13.163.513,88</u>

NOTA 08 – Estoques

	2025	2024
Imóveis para comercialização	8.851.657,85	8.702.416,83
(-) Em Poder de Terceiros	476.739,85	18.269,28
	<u>9.328.397,70</u>	<u>8.720.686,11</u>

NOTA 09 – Depósitos judiciais

	2025	2024
Depósito judicial - processo trabalhista	<u>26.634,00</u>	<u>76.929,00</u>

NOTA 10 – Outros créditos do ativo não circulante

	2025	2024
Consórcios em andamento - não contemplados	<u>1.074.521,94</u>	<u>799.221,02</u>

NOTA 11 – Imobilizado

	valor original		depreciação acumulada	
	2025	2024	2025	2024
Equipamentos e guindastes	7.106.777,50	7.106.777,50	6.199.197,42	4.777.841,94
Equipamentos e máquinas de pequeno valor	2.219.608,12	1.414.067,54	1.230.206,94	1.063.334,86
Instalações	151.971,95	151.971,95	71.794,42	56.597,26
Equipamentos de informática	392.612,79	279.814,32	346.098,68	279.814,32
Móveis e utensílios	211.683,59	176.291,21	103.614,45	83.822,26
Ferramentas, formas e navalhas	2.550.816,06	2.358.759,54	1.322.952,18	832.112,56
Veículos	5.327.141,60	5.457.814,11	3.679.046,37	2.758.920,20
Bens em poder de terceiros	0,00	4.413.106,09	0,00	0,00
	<u>17.960.611,61</u>	<u>21.358.602,26</u>	<u>12.952.910,46</u>	<u>9.852.443,40</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 12 – Intangível

	valor original		amortização acumulada	
	2025	2024	2025	2024
Marcas e patentes	18.542,28	18.542,28	18.542,28	18.542,28
Software	93.778,61	93.778,61	93.778,61	93.778,61
	<u>112.320,89</u>	<u>112.320,89</u>	<u>112.320,89</u>	<u>112.320,89</u>

NOTA 13 – Fornecedores

	2025	2024
Matérias primas	20.957.752,37	4.288.396,16
Credores pela compra de imóveis	767.361,04	3.445.744,79
	<u>21.725.113,41</u>	<u>7.734.140,95</u>

NOTA 14 – Salários, férias e encargos sociais

	2025	2024
Pro labore a pagar	6.224,44	5.956,47
Salários a pagar	374.579,65	169.188,23
Rescisões a pagar	0,00	6.222,84
Pensão alimentícia a pagar	30.614,11	4.412,99
Acordos judiciais de ordem trabalhista a pagar	105.969,73	62.852,79
INSS a recolher	583.208,08	308.367,34
FGTS a recolher	108.276,58	70.549,82
Contribuição sindical a recolher	4.215,80	11.063,15
Provisão para férias	449.737,64	256.742,51



Provisão INSS s/provisão para férias	125.027,06	71.374,41
Provisão FGTS s/provisão para férias	35.979,01	20.536,40
	<u>1.823.832,10</u>	<u>987.266,95</u>

NOTA 15 – Obrigações tributárias a recolher

	2025	2024
CSRF a recolher	22.912,33	3.655,41
IRRF a recolher	47.507,59	14.917,48
ISSQN a recolher	67.851,53	20.527,92
	<u>138.271,45</u>	<u>39.100,81</u>

NOTA 16 – Imposto de renda e contribuição social a recolher

	2025	2024
Imposto de renda a recolher	38.889,79	38.889,79
Contribuição social a recolher	286,43	286,43
	<u>39.176,22</u>	<u>39.176,22</u>

NOTA 17 – Adiantamentos de clientes

	2025	2024
Nacionais - contratos a executar	3.728.284,37	150.647,28

NOTA 18 – Empréstimos e financiamentos

Financiamentos p/ativo imobilizado	circulante		não circulante	
	2025	2024	2025	2024
Bens em comodato	0,00	4.413.106,09	0,00	0,00
Consórcio contemplado a pagar - Banco do Br	7.078,29	10.644,48	0,00	0,00
	<u>7.078,29</u>	<u>4.423.750,57</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Empréstimos para capital de giro	circulante		não circulante	
	2025	2024	2025	2024
Banco Brasil S/A - cartão vencimento 06	0,00	9.680,02	0,00	0,00
Banco Santander S/A - cartão vencimento 10	67.027,97	0,00	0,00	0,00
Banco Estado Rio Grande Sul S/A (BANRISUL) -	0,00	157.791,66	0,00	0,00
Banco Estado Rio Grande Sul S/A (BANRISUL) -	0,00	75.625,00	0,00	0,00
Banco Bradesco S/A - contrato giro	89.263,20	89.263,20	67.428,25	156.691,45
Caixa Econômica Federal - contrato Bndes FGI	2.225.060,36	1.157.676,58	5.257.096,36	7.482.156,72
Caixa Econômica Federal - contrato BNDES até	2.431.262,11	0,00	11.722.210,56	0,00
Caixa Econômica Federal - contrato MGE	882.656,39	1.043.139,37	0,00	802.414,90
Banco Santander S/A - contrato Bndes Finame	841.661,79	1.050.000,00	0,00	0,00
GRS Participações S/A - contrato de mútuo	0,00	0,00	1.275.000,00	1.275.000,00
(-) Juros a incorrer	-2.251.084,68	-604.479,26	-3.547.586,43	-1.533.820,56
	<u>4.285.847,14</u>	<u>2.978.696,57</u>	<u>14.774.148,74</u>	<u>8.182.442,51</u>

a) Taxas de juros

Os empréstimos de curto prazo (passivo circulante) e longo prazo (passivo não circulante) denominados 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 19 – Parcelamentos fiscais

	circulante		não circulante	
	2025	2024	2025	2024
PIS parcelamento a pagar	33.459,90	37.861,25	0,00	0,00
COFINS parcelamento a pagar	153.572,00	173.773,37	0,00	0,00
Parcelamento PERT RFB	63.161,64	63.161,64	70.112,59	133.274,23
Parcelamento ICMS	0,00	213.115,32	0,00	657.106,49
	<u>250.193,54</u>	<u>487.911,58</u>	<u>70.112,59</u>	<u>790.380,72</u>

NOTA 20 – Receitas e despesas diferidas

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

Saldo a realizar em 31 de dezembro de 2025:

	2025	2024
Receitas de contratos de longo prazo	0,00	5.256.033,29
(-) Despesas de contratos de longo prazo	0,00	-1.264.427,84
	<u>0,00</u>	<u>3.991.605,45</u>

NOTA 21 – 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 18.

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 22 – Patrimônio líquido

O valor total do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2025 era de R\$ 53.096.630,77 (cinquenta e três milhões e noventa e seis mil e seiscentos e trinta reais e setenta e sete centavos).

O capital social subscrito e integralizado da empresa EMPRESA CONSTRUTORA PORTO BETON S/A., em 31 de dezembro de 2025 e 2024 estava representado por 85.000 (oitenta e cinco mil) ações, respectivamente, partes referentes a 02 (dois) acionistas assim compostos:

	2025	2024
Subscrito	8.500.000,00	8.500.000,00
(-) A integralizar	0,00	0,00
Integralizado	8.500.000,00	8.500.000,00
Quantidade de quotas/ações	85.000	85.000
Valor nominal da quota/ação	100,00	100,00

Natureza e Finalidade das Reservas

- a) Reserva de capital: i) REDUÇÃO DE IMPOSTO: a empresa EMPRESA CONSTRUTORA PORTO BETON S/A. é pessoa jurídica tributada com base no lucro real, e deduz do imposto de renda pessoa jurídico 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); ii) SUBENÇÃO PARA CUSTEIO: A empresa tem o benefício da isenção do ICMS sobre empreitada global no fornecimento de pre moldado, levando a registro de subvenção para custeio referidos valores na conta de reservas de capital; iii) SUBVENÇÃO PARA INVESTIMENTO: A empresa tem o benefício da suspensão das contribuições para PIS e COFINS, sobre o fornecimento de pre moldado para obras incluídas no REIDI



pelo governo federal, levando a registro de subvenção para investimento 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 23 – Receita operacional líquida

	2025	2024
Receitas da venda de produtos de fabricação própria	34.567.007,14	12.602.391,94
Receitas da revenda de mercadorias	354.592,49	292.185,94
Receitas da prestação de serviços	110.859.564,58	105.614.624,99
Receitas das unidades imobiliárias vendidas	353.827,67	2.700.000,00
Receitas da locação de bens (móveis/imóveis)	2.654.804,49	4.766.554,28
(-) Impostos sobre as vendas	-22.177.771,68	-27.962.094,86
(-) Devoluções e abatimentos	0,00	-308.025,00
	<u>126.612.024,69</u>	<u>97.705.637,29</u>

NOTA 24 – Outras receitas (ou despesas) operacionais líquidas

	2025	2024
Receitas financeiras	3.488.447,37	515.324,55
(-) Despesas financeiras	-1.243.796,79	-1.063.808,24
Subvenções p/custeio - ICMS saídas isentas	6.276.870,37	12.501.568,29
Subvenções p/investimento - PIS e Cofins REIDI	5.770.612,13	6.277.029,43
Variações monetárias e cambiais ativas	0,00	0,00
(-) Variações monetárias e cambiais ativas	-39.879,93	-141.539,91
Receitas da venda de imobilizado e investimentos	856.974,89	1.132.243,76
(-) Custo do imobilizado e investimentos baixado/vendido	-281.376,00	-330.835,66
Demais receitas	12.354,21	3.529,19
(-) Demais despesas	0,00	0,00
	<u>14.840.206,25</u>	<u>18.893.511,41</u>

NOTA 25 – Distribuição do valor adicionado

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

	2025		2024	
	R\$	%	R\$	%
Pessoal	13.257.964,87	15,29%	11.083.653,60	17,00%
Impostos, taxas e contribuições	27.236.057,16	31,41%	31.492.353,82	48,31%
Remuneração capitais de terceiros	32.596.403,98	37,60%	2.609.887,84	4,00%
Remuneração de capitais próprios	12.476.961,97	14,39%	19.197.731,28	29,45%
Remuneração retida	1.131.416,78	1,30%	809.520,00	1,24%
Total da distribuição do valor adicionado	<u>86.698.804,76</u>	<u>100,00%</u>	<u>65.193.146,54</u>	<u>100,00%</u>



NOTA 26 – 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 27 – 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 28 – Índice de liquidez geral

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

Onde: LG = Liquidez Geral		2,026619
AC = Ativo Circulante	93.829.831,53	
DA = Despesas Antecipadas	0,00	
ARLP = Ativo Realizável a Longo Prazo	1.101.155,94	
PC = Passivo Circulante	31.997.796,52	
PELP = Passivo Exigível a Longo Prazo	14.844.261,33	

NOTA 29 – Índice de liquidez corrente

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

Onde: LC = Liquidez Corrente		2,932384
AC = Ativo Circulante	93.829.831,53	
DA = Despesas Antecipadas	0,00	
PC = Passivo Circulante	31.997.796,52	

NOTA 30 – Índice de solvência geral

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

Onde: SG = Solvência Geral		2,133525
Areal = Ativo Real	99.938.688,62	
PC = Passivo Circulante	31.997.796,52	
PELP = Passivo Exigível a Longo Prazo	14.844.261,33	



NOTA 31 – Índice de liquidez seca

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

Onde: **LS = Liquidez Seca**

AC = Ativo Circulante

E = Estoque

PC = Passivo Circulante

93.829.831,53

9.328.397,70

31.997.796,52

2,640852



INDICES ECONÔMICOS - 2025

ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL

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

Onde: **LG = Liquidez Geral** **2,026619**

AC = Ativo Circulante	93.829.831,53
DA = Despesas Antecipadas	0,00
ARLP = Ativo Realizável a Longo Prazo	1.101.155,94
PC = Passivo Circulante	31.997.796,52
PELP = Passivo Exigível a Longo Prazo	14.844.261,33

ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE

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

Onde: **LC = Liquidez Corrente** **2,932384**

AC = Ativo Circulante	93.829.831,53
DA = Despesas Antecipadas	0,00
PC = Passivo Circulante	31.997.796,52

ÍNDICE DE SOLVÊNCIA GERAL

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

Onde: **SG = Solvência Geral** **2,133525**

Areal = Ativo Real	99.938.688,62
PC = Passivo Circulante	31.997.796,52
PELP = Passivo Exigível a Longo Prazo	14.844.261,33

ÍNDICE DE LIQUIDEZ SECA

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

Onde: **LS = Liquidez Seca** **2,640852**

AC = Ativo Circulante	93.829.831,53
E = Estoque	9.328.397,70
PC = Passivo Circulante	31.997.796,52

ÍNDICE DE LIQUIDEZ INSTANTÂNEA

$$LI = AD / PC$$

Onde: **LI = Liquidez Instantânea** **1,234469**

AD = Ativo Disponível	39.500.294,07
PC = Passivo Circulante	31.997.796,52

ÍNDICE DE GERÊNCIA DE CAPITAL DE TERCEIROS

$$GCT = PL / (PC + PELP)$$

Onde: **GCT = Gerência de Capital de Terceiros** **1,133525**

PL = Patrimônio Líquido	53.096.630,77
PC = Passivo Circulante	31.997.796,52
PELP = Passivo Exigível a Longo Prazo	14.844.261,33

**EMPRESA CONSTRUTORA PORTO BETON S/A.****INDICES ECONÔMICOS - 2025****ÍNDICE DE GIRO DO ATIVO**

$$GA = RV / AT$$

Onde: GA = Giro do Ativo		1,488811
RV = Receita de Venda	148.789.796,37	
AT = Ativo Total	99.938.688,62	

ÍNDICE RENTABILIDADE DO ATIVO

$$RA = LUCRO/PREJ / AT$$

Onde: RA = Rentabilidade do Ativo		0,149027
LUCRO/PREJ = Lucro ou Prejuízo	14.893.594,61	
AT = Ativo Total	99.938.688,62	

ÍNDICE DE GRAU DE IMOBILIZAÇÃO

$$GI = AP / (PL - DA + REF)$$

Onde: GI = Grau de Imobilização		0,094313
AP = Ativo Permanente	5.007.701,15	
PL = Patrimônio Líquido	53.096.630,77	
DA = Despesas Antecipadas	0,00	
REF = Resultado de Exercício Futuro	0,00	

ÍNDICE DE GRAU DE ENDIVIDAMENTO GERAL

$$GEG = (PC+PELP) / AT$$

Onde: GEG = Grau de Endividamento Geral		0,468708
PC = Passivo Circulante	31.997.796,52	
PELP = Passivo Exigível a Longo Prazo	14.844.261,33	
AT = Ativo Total	99.938.688,62	

ÍNDICE DE GRAU DE ENDIVIDAMENTO CURTO PRAZO

$$GEC = PC / (PL - DA + REF)$$

Onde: GEC = Grau de Endividamento Curto Prazo		0,602633
PC = Passivo Circulante	31.997.796,52	
PL = Patrimônio Líquido	53.096.630,77	
DA = Despesas Antecipadas	0,00	
REF = Resultado Exercício Futuro	0,00	

Declaro sob as penalidades cabíveis, de que o cálculo apresentado atende integralmente as exigências do edital.

Nova Santa Rita/RS, 31 de Dezembro de 2025.

Responsável (carimbo e assinatura):

Responsável Contábil (carimbo e assinatura):