



PB CONSTRUÇÕES LTDA

BALANÇO PATRIMONIAL

ANO: 2021

CNPJ (MF) 06.017.891/0001-75

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 23200191500	CNPJ 06.017.891/0001-75
NOME EMPRESARIAL Pb Construções Ltda	

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2021 a 31/12/2021
NATUREZA DO LIVRO DIÁRIO GERAL	NÚMERO DO LIVRO 49
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 21.5C.8A.04.B8.89.D9.C0.F7.4F.5A.66.1B.82.C6.5A.79.9D.E2.6F	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Contador	94576580353	WILSON SATIRO DE SOUZA FILHO: 94576580353	171774751535379977 991754625954180823 65	17/06/2021 a 17/06/2022	Não
Diretor	13424742368	MARIA ELIANE NOGUEIRA BORGES: 13424742368	724161957059610042 579424414014654603 35	09/03/2022 a 09/03/2023	Sim

NÚMERO DO RECIBO:

21.5C.8A.04.B8.89.D9.C0.F7.4F.5A.
66.1B.82.C6.5A.79.9D.E2.6F-8

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 26/04/2022 às 11:08:03

51.AE.D0.ED.C3.66.86.8C
5E.15.0B.71.EC.2E.57.D2

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.

Wilson Satiro de Souza Filho
Contador
CRC CE - 021701/O-2

PB CONSTRUÇÕES LTDA

Marcus Vinicius Nogueira Borges
Eng. Civil Registro 23.977 CREA - CE
RN: 060758777-6 CPF: 241.309.233-15
Sócio Administrador

PB CONSTRUÇÕES LTDA

Maria Eliane Nogueira Borges
CPF: 134.247.423-68
Sócia Administrativa

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: Pb Construções Ltda
Período da Escrituração: 01/01/2021 a 31/12/2021 CNPJ: 06.017.891/0001-75
Número de Ordem do Livro: 49

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	Pb Construções Ltda
NIRE	23200191500
CNPJ	06.017.891/0001-75
Número de Ordem	49
Natureza do Livro	DIÁRIO GERAL
Município	Fortaleza
Data do arquivamento dos atos constitutivos	29/04/1980
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2021
Quantidade total de linhas do arquivo digital	87043

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	Pb Construções Ltda
Natureza do Livro	DIÁRIO GERAL
Número de ordem	49
Quantidade total de linhas do arquivo digital	87043
Data de início	01/01/2021
Data de término	31/12/2021

PB CONSTRUÇÕES LTDA

Maria Eliane Nogueira Borges
CPF: 134.247.423-68
Sócia Administrativa

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 21.5C.8A.04.B8.89.D9.C0.F7.4F.5A.66.1B.82.C6.5A.79.9D.E2.6F-8, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 9.0.1 do Visualizador

Wilson Sátiro de Souza Filho
Contador
CRC CE - 021701/O-2

PB CONSTRUÇÕES LTDA
Marcus Vinicius Nogueira Borges
Eng. Civil Registro 23.977 CREA - CE
RN: 060758777-6 CPF: 241.309.233-15
Sócio Administrador

Página 1 de 1

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: Pb Construções Ltda

Período da Escrituração: 01/01/2021 a 31/12/2021

CNPJ: 06.017.891/0001-75

Número de Ordem do Livro: 49

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2021 a 31 de Dezembro de 2021

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 189.263.788,74	R\$ 170.571.188,35
CIRCULANTE		R\$ 69.065.492,59	R\$ 59.167.358,90
DISPONIVEL		R\$ 2.360.696,44	R\$ 2.032.874,08
NUMERARIOS		R\$ 1.279.407,32	R\$ 1.078.756,66
Caixa Geral		R\$ 1.027.338,62	R\$ 830.801,20
Fundo Fixo - Obras		R\$ 252.068,70	R\$ 247.955,46
BANCOS		R\$ 7.975,27	R\$ 8.917,08
Contas Correntes		R\$ 8.397,27	R\$ 8.917,08
(-) Debitos e Credito Indevidos		R\$ (422,00)	R\$ 0,00
TITULOS DE LIQUIDEZ IMEDIATA		R\$ 903.774,32	R\$ 802.676,58
Aplicações Financeiras		R\$ 903.774,32	R\$ 802.676,58
TÍTULOS DE CAPITALIZAÇÃO		R\$ 169.539,53	R\$ 142.523,76
Título de Capitalização		R\$ 169.539,53	R\$ 142.523,76
ESTOQUES		R\$ 5.729.524,96	R\$ 390.190,96
OBRAS PROPRIAS EM ANDAMENTO		R\$ 5.729.524,96	R\$ 390.190,96
Obras em Andamento		R\$ 5.729.524,96	R\$ 390.190,96
CLIENTES		R\$ 46.791.410,77	R\$ 46.200.591,02
CONTRATOS DE SERVICOS		R\$ 20.121.823,33	R\$ 13.445.923,94
Faturas a Receber		R\$ 8.060.532,03	R\$ 3.303.154,50
Medições a Faturar		R\$ 12.061.291,30	R\$ 10.142.769,44
CONSORCIOS E SCPS DE OBRAS E SERVICOS		R\$ 26.669.587,44	R\$ 32.754.667,08
Notas de Débito para Consorcios		R\$ 38.225.543,10	R\$ 45.105.688,05
(-) Resultado de Consorcios		R\$ (12.946.083,55)	R\$ (11.319.030,24)
(-) (-) Receb. Resultado e Aporte de Consorcios		R\$ (12.958.564,22)	R\$ (15.584.177,69)
Aporte de Recursos para Scp		R\$ 14.348.692,11	R\$ 14.552.186,96
DIREITOS TRABALHISTAS E TRIBUTARIOS		R\$ 3.742.078,22	R\$ 2.723.641,08
ADIANTAMENTOS TRABALHISTAS		R\$ 4.300,04	R\$ 550,75
Adiantamentos Concedidos a Empregados		R\$ 4.300,04	R\$ 550,75
ANTECIPACOES TRIBUTARIAS		R\$ 3.483.849,16	R\$ 2.375.530,22
Impostos e Contribuicoes a Recuperar		R\$ 3.428.209,85	R\$ 2.319.890,92
Impostos Previdenciarios a Recuperar		R\$ 55.639,31	R\$ 55.639,30

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 21.5C.8A.04.B8.89.D9.C0.F7.4F.5A.66.1B.82.C6.5A.79.9D.E2.6F-8, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 9.0.1 do Visualizador

Página 1 de 6

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: Pb Construções Ltda
Período da Escrituração: 01/01/2021 a 31/12/2021 **CNPJ:** 06.017.891/0001-75
Número de Ordem do Livro: 49
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2021 a 31 de Dezembro de 2021

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
DEPOSITO EM JUIZO - ISS TAQUARÃO - CAUCAIA		R\$ 253.929,02	R\$ 347.560,11
Deposito em Juizo - Issa Taquarao - Caucaia		R\$ 253.929,02	R\$ 347.560,11
OUTROS VALORES A RECEBER		R\$ 2.252.615,37	R\$ 2.743.146,85
ADIANTAMENTO A FORNECEDOR		R\$ 2.194.194,22	R\$ 2.684.836,22
Adiantamentos a Fornecedores Nacionais e Estrangeiros		R\$ 2.194.194,22	R\$ 2.684.836,22
OUTROS CRÉDITOS		R\$ 58.421,15	R\$ 58.310,63
Bloqueio Judicial		R\$ 58.421,15	R\$ 58.310,63
DESPESAS DO EXERCICIO SEGUINTE		R\$ 185.793,29	R\$ 121.853,46
DESPESAS DE EXERCICIO SEGUINTE		R\$ 185.793,29	R\$ 121.853,46
Seguros a Apropriar		R\$ 185.793,29	R\$ 121.853,46
CREDITOS COM TERCEIROS		R\$ 8.003.373,54	R\$ 4.955.061,45
CREDITOS COM TERCEIROS		R\$ 8.003.373,54	R\$ 4.955.061,45
Creditos com Terceiros		R\$ 8.003.373,54	R\$ 4.955.061,45
NAO CIRCULANTE		R\$ 120.198.296,15	R\$ 111.403.829,45
REALIZAVEL A LONGO PRAZO		R\$ 54.924.176,73	R\$ 46.581.495,15
APLICACOES FINANCEIRAS		R\$ 225.813,59	R\$ 230.881,91
Consortios de Bens		R\$ 225.813,59	R\$ 230.881,91
CREDITOS COM PESSOAS LIGADAS		R\$ 13.250.341,89	R\$ 3.440.268,29
Socios, Administradores e Diretores		R\$ 12.382.545,29	R\$ 3.185.898,34
Coligadas e Controladas		R\$ 867.796,60	R\$ 254.369,95
CRÉDITOS COM TERCEIROS		R\$ 30.566.004,64	R\$ 32.028.328,34
Pessoa Juridica		R\$ 30.460.409,74	R\$ 31.922.733,44
Pessoa Fisica		R\$ 105.594,90	R\$ 105.594,90
RECEITA A REALIZAR - DIFERIDA		R\$ 10.882.016,61	R\$ 0,00
Receita a Realizar - Diferida		R\$ 10.882.016,61	R\$ 0,00
CREDITO TRIBUTARIO		R\$ 0,00	R\$ 10.882.016,61
Credito Tributario		R\$ 0,00	R\$ 10.882.016,61
INVESTIMENTOS		R\$ 62.454.519,82	R\$ 62.871.445,88
PARTICIPAÇÕES EM COLIGADAS/CONTROLADAS		R\$ 37.249.412,23	R\$ 37.615.843,87
Controladas		R\$ 29.129.439,96	R\$ 28.392.733,49
Coligadas		R\$ 862.933,09	R\$ 6.349.749,38

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 21.5C.8A.04.B8.89.D9.C0.F7.4F.5A.66.1B.82.C6.5A.79.9D.E2.6F-8, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 9.0.1 do Visualizador

Página 2 de 6

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: Pb Construções Ltda

Período da Escrituração: 01/01/2021 a 31/12/2021

CNPJ: 06.017.891/0001-75

Número de Ordem do Livro: 49

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2021 a 31 de Dezembro de 2021

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
Controladas		R\$ 7.257.039,18	R\$ 2.873.361,00
PROPRIEDADE PARA INVESTIMENTO		R\$ 25.205.107,59	R\$ 25.255.602,01
Imoveis - Terrenos/edifícios		R\$ 19.110.585,66	R\$ 15.637.684,46
Edificações		R\$ 6.094.521,93	R\$ 3.665.000,00
Imoveis a Receber		R\$ 0,00	R\$ 5.952.917,55
IMOBILIZADO		R\$ 2.288.077,00	R\$ 1.950.888,42
BENS EM OPERACAO		R\$ 29.261.805,56	R\$ 18.842.141,56
Bens Utilizados na Prestação de Serviços		R\$ 29.261.805,56	R\$ 18.842.141,56
(-) (-) DEPRECIACAO E AMORTIZACAO		R\$ (26.527.751,70)	R\$ (16.445.276,28)
(-) (-) Bens Utilizados na Prestacao dos Serviços		R\$ (26.527.751,70)	R\$ (16.445.276,28)
(-) (-) PROVISAO PARA PERDA COM DESVALORIZACAO DO ATIVO		R\$ (445.976,86)	R\$ (445.976,86)
(-) (-) Provisao para Perda com Desvalorizacao do Ativo		R\$ (445.976,86)	R\$ (445.976,86)
AVALIAÇÃO PATRIMONIAL - CUSTO ATRIBUÍDO		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Avaliação Patrimonial - Custo Atribuido		R\$ 87.717,99	R\$ 87.717,99
(-) (-) Depreciação do Custo Atribuido		R\$ (87.717,99)	R\$ (87.717,99)
INTANGÍVEL		R\$ 531.522,60	R\$ 0,00
LICENÇA DE SOFTWARE		R\$ 12.475,76	R\$ 0,00
Software em Uso		R\$ 320.961,89	R\$ 320.961,89
(-) (-) Amortizacao do Intangivel		R\$ (308.486,13)	R\$ (320.961,89)
INTANGIVEL - ESTUDOS E PROJETOS		R\$ 519.046,84	R\$ 0,00
Estudos e Projetos		R\$ 519.046,84	R\$ 0,00
PASSIVO		R\$ 189.263.788,74	R\$ 170.571.188,35
CIRCULANTE		R\$ 38.555.517,81	R\$ 28.962.577,55
OBRIGACOES EXIGÍVEIS A CURTO PRAZO		R\$ 38.555.517,81	R\$ 28.962.577,55
FORNECEDORES		R\$ 15.739.839,93	R\$ 7.477.490,97
Fornecedores Nacionais e Estrangeiros		R\$ 15.436.941,38	R\$ 7.094.992,67
Caução de Fornecedores Nacionais e Estrangeiros		R\$ 302.898,55	R\$ 382.498,30
PROVISÕES		R\$ 1.026.567,54	R\$ 897.239,69
Provisões Folha de Pagamento		R\$ 1.026.567,54	R\$ 897.239,69
OBRIGACOES TRABALHISTAS		R\$ 4.263.948,33	R\$ 3.934.843,83

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 21.5C.8A.04.B8.89.D9.C0.F7.4F.5A.66.1B.82.C6.5A.79.9D.E2.6F-8, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 9.0.1 do Visualizador

Página 3 de 6

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: Pó Construção Ltda

Período da Escrituração: 01/01/2021 a 31/12/2021

CNPJ: 06.017.891/0001-75

Número de Ordem do Livro: 49

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2021 a 31 de Dezembro de 2021

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
Foiha de Pagamento a Pagar		R\$ 819.222,81	R\$ 726.991,11
Encargos Sociais a Recolher		R\$ 1.854.505,82	R\$ 1.693.499,86
Parcelamentos Encargos Sociais		R\$ 1.590.219,70	R\$ 1.514.352,86
OBRIGACOES TRIBUTARIAS		R\$ 3.409.516,94	R\$ 3.587.962,71
Irrf a Recolher		R\$ 880.076,40	R\$ 1.133.808,04
Csrf a Recolher		R\$ 133.326,38	R\$ 171.105,62
Iss a Recolher		R\$ 649.573,98	R\$ 671.935,45
Inss a Recolher		R\$ 133.549,24	R\$ 184.605,07
Cofins a Pagar		R\$ 650.617,14	R\$ 506.624,56
Pis a Pagar		R\$ 140.967,73	R\$ 109.233,81
Irpj a Pagar		R\$ 449.076,74	R\$ 449.076,74
Csll a Pagar		R\$ 200.134,10	R\$ 200.134,10
Parcelamento Lei 11.941/2009		R\$ 56.228,77	R\$ 51.903,48
Iptu		R\$ 0,00	R\$ 40.200,69
Parcelamentos Simplificado		R\$ 85.191,08	R\$ 31.882,68
(-) (-) Juros de Parcelamento a Apropriar		R\$ (33.191,08)	R\$ (13.008,12)
Pert - Previdenciario		R\$ 51.021,75	R\$ 47.097,00
Sinduscon - Parcelamento		R\$ 9.529,00	R\$ 1.053,48
Iptu Prefeitura de Maracanaú - Parcelamento		R\$ 3.415,71	R\$ 2.310,11
ADIANTAMENTO DE CLIENTES		R\$ 409.644,11	R\$ 422.244,11
Adiantamento de Clientes		R\$ 409.644,11	R\$ 422.244,11
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		R\$ 13.706.000,96	R\$ 11.762.316,75
Empréstimos Bancários		R\$ 12.524.502,15	R\$ 6.133.656,57
Financiamentos Bancários		R\$ 110.806,97	R\$ 0,00
Empréstimos de Terceiros		R\$ 2.735.873,45	R\$ 7.347.970,36
(-) Juros a Transcorrer Empréstimos Bancários		R\$ (1.626.191,25)	R\$ (1.647.059,89)
(-) Juros a Transcorrer Financiamentos Bancários		R\$ (18.151,84)	R\$ 0,00
(-) Juros a Apropriar Pessoa Física		R\$ (20.838,52)	R\$ (72.250,29)
PARTICIPAÇÕES EM COLIGADAS/CONTROLADAS A INTEGRALIZAR		R\$ 0,00	R\$ 0,00
OBRIGAÇÕES COM CONSORCIOS E SCP'S		R\$ 0,00	R\$ 880.479,49

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 21.5C.8A.04.B8.89.D9.C0.F7.4F.5A.66.1B.82.C6.5A.79.9D.E2.6F-8, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 9.0.1 do Visualizador

Página 4 de 6

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: Pb Construções Ltda
Período da Escrituração: 01/01/2021 a 31/12/2021 **CNPJ:** 06.017.891/0001-75
Número de Ordem do Livro: 49
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2021 a 31 de Dezembro de 2021

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
Obrigações com Consorcios		R\$ 0,00	R\$ 860.479,49
LUCROS A DISTRIBUIR		R\$ 0,00	R\$ 0,00
NÃO CIRCULANTE		R\$ 17.857.750,03	R\$ 17.343.892,31
OBRIGACOES EXIGIVEIS A LONGO PRAZO		R\$ 17.857.750,03	R\$ 17.343.892,31
OBRIGACOES TRABALHISTAS		R\$ 3.848.772,99	R\$ 4.260.798,93
Parcelamentos Encargos Sociais		R\$ 3.848.772,99	R\$ 4.260.798,93
OBRIGACOES TRIBUTARIAS		R\$ 591.435,32	R\$ 488.923,00
Parcelamento Lei 11.941/2009		R\$ 142.734,57	R\$ 90.831,09
Parcelamentos Simplificado		R\$ 111.403,72	R\$ 105.895,03
(-) (-) Juros de Parcelamentos a Apropriar		R\$ (43.403,72)	R\$ (41.406,87)
Pert - Previdenciários		R\$ 380.700,75	R\$ 333.603,75
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS		R\$ 8.260.028,08	R\$ 8.274.975,13
Empréstimos Bancarios		R\$ 11.058.955,62	R\$ 12.255.819,61
(-) Juros a Transcorrer Empréstimos Bancarios		R\$ (2.798.927,54)	R\$ (3.980.844,48)
OBRIGAÇÕES COM CONSÓRCIOS E SCP'S		R\$ 5.157.513,64	R\$ 4.319.195,25
Obrigações com Consórcios		R\$ 1.676.636,78	R\$ 838.318,39
Obrigações com Scp's'		R\$ 3.480.876,86	R\$ 3.480.876,86
PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 132.850.520,90	R\$ 124.264.718,49
CAPITAL SOCIAL REALIZADO		R\$ 71.015.181,00	R\$ 71.015.181,00
CAPITAL SOCIAL		R\$ 71.015.181,00	R\$ 71.015.181,00
Capital Social Subscrito		R\$ 71.015.181,00	R\$ 71.015.181,00
AFAC - ADTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		R\$ 29.212.949,53	R\$ 18.980.271,82
AFAC - ADTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		R\$ 29.212.949,53	R\$ 18.980.271,82
Afac - Adto para Futuro Aumento de Capital		R\$ 29.212.949,53	R\$ 18.980.271,82
RESERVAS		R\$ 17.377.471,27	R\$ 20.309.427,73
RESERVAS		R\$ 17.377.471,27	R\$ 20.309.427,73
Reservas de Lucros		R\$ 17.377.471,27	R\$ 20.309.427,73
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		R\$ 5.348.642,93	R\$ 4.063.561,77
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		R\$ 5.348.642,93	R\$ 4.063.561,77
Ajuste de Avaliação Patrimonial		R\$ 5.348.642,93	R\$ 4.063.561,77

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 21.5C.8A.04.B8.89.D9.C0.F7.4F.5A.66.1B.82.C6.5A.79.9D.E2.6F-8, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 9.0.1 do Visualizador

Página 5 de 6

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: Pb Construções Ltda
Período da Escrituração: 01/01/2021 a 31/12/2021 CNPJ: 06.017.891/0001-75
Número de Ordem do Livro: 49
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2021 a 31 de Dezembro de 2021

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
CREDITO DE PF/BCN PERT		R\$ 9.896.276,17	R\$ 9.896.276,17
CREDITO DE PF/BCN PERT		R\$ 9.896.276,17	R\$ 9.896.276,17
Credito de Pf/bcn Pert		R\$ 9.896.276,17	R\$ 9.896.276,17
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS		R\$ 0,00	R\$ 0,00


Wilson Sátiro de Souza Filho
Contador
CRC CE - 021701/O-2

PB CONSTRUÇÕES LTDA

Marcus Vinicius Nogueira Borges
Eng. Civil Registro 23.977 CREA - CE
RN: 060758777-6 CPF: 241.309.238-15
Sócio Administrador

PB CONSTRUÇÕES LTDA

Maria Eliane Nogueira Borges
CPF: 124.247.423-68
Sócia Administrativa

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 21.5C.8A.04.B8.89.D9.C0.F7.4F.5A.66.1B.82.C6.5A.79.9D.E2.6F-8, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 9.0.1 do Visualizador

Página 6 de 6

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: Pó Construções Ltda

Período da Escrituração: 01/01/2021 a 31/12/2021

CNPJ: 06.017.891/0001-75

Número de Ordem do Livro: 49

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2021 a 31 de Dezembro de 2021

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		R\$ 46.770.540,99	R\$ 78.363.760,38
RECEITA DE OBRAS PROPRIAS		R\$ 15.649.602,37	R\$ 28.107.836,02
RECEITA DE OBRAS CONSORCIADAS		R\$ 31.096.627,67	R\$ 50.130.924,36
RECEITA DE LOCAÇÃO DE BENS MOVEIS		R\$ 24.310,95	R\$ 0,00
OUTRAS RECEITAS		R\$ 0,00	R\$ 125.000,00
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		R\$ (2.779.314,36)	R\$ (3.717.381,97)
(-) TRIBUTOS INCIDENTES S/ RECEITA DE OBRAS PROPRIAS		R\$ (793.209,22)	R\$ (654.087,70)
(-) TRIBUTOS INCIDENTES S/ RECEITA DE OBRAS CONS. E SCP		R\$ (1.986.105,14)	R\$ (3.063.294,27)
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		R\$ 43.991.226,63	R\$ 74.646.378,41
(-) CUSTO DOS SERVIÇOS VENDIDOS		R\$ (42.710.211,65)	R\$ (73.642.226,24)
(-) CUSTO DOS SERVICOS VENDIDOS - OBRAS PROPRIAS		R\$ (15.986.405,11)	R\$ (27.253.507,39)
(-) CUSTO DOS SERVICOS VENDIDOS - OBRAS CONSORCIADAS		R\$ (26.723.806,54)	R\$ (46.388.718,85)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO		R\$ 1.281.014,98	R\$ 1.004.152,17
(-) DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS		R\$ (7.802.108,80)	R\$ (8.465.464,71)
(-) (-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (6.766.206,84)	R\$ (5.874.708,75)
(-) (-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS		R\$ (949.006,74)	R\$ (1.852.145,20)
(-) (-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (86.895,22)	R\$ (738.610,76)
(-) LUCRO OPERACIONAL		R\$ (6.521.093,82)	R\$ (7.461.312,54)
(-) RESULTADO DEPRECIACAO		R\$ (743.661,62)	R\$ (649.932,78)
(-) (-) DEPRECIACAO CUSTO		R\$ (743.661,62)	R\$ (649.932,78)
(-) RESULTADO OPERACIONAL AJUSTADO		R\$ (7.264.755,44)	R\$ (8.111.245,32)
(-) (+/-) RESULTADO FINANCEIRO		R\$ (2.250.147,25)	R\$ (1.104.943,29)
(+) RECEITAS FINANCEIRAS		R\$ 790.845,85	R\$ 3.004.188,97
(-) (-) DESPESAS FINANCIRAS		R\$ (3.040.993,10)	R\$ (4.109.132,26)
(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS		R\$ 14.983.220,01	R\$ 14.515.763,70
EQUIV PATRIMONIAL - RES POSIT		R\$ 4.092.717,01	R\$ 945.733,32
RESULTADO NA ALIENACAO DE PROP. PARA INVESTIMENTOS		R\$ 0,00	R\$ 9.091.794,67
RESULTADO NA ALIENACAO DE IMOBILIZADOS		R\$ 0,00	R\$ 4.417.448,17
OUTRAS RECEITAS EVENTUAIS		R\$ 10,34	R\$ 0,00
OUTRAS RECEITAS (CONSÓRCIOS)		R\$ 8.476,05	R\$ 60.787,54
OUTRAS RECEITAS N OPERACIONAL		R\$ 10.882.016,61	R\$ 0,00
LUCRO (PREJUIZO) ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUICAO		R\$ 5.468.317,32	R\$ 5.299.575,09
(-) IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUICAO SOCIAL		R\$ 0,00	R\$ (109.153,53)
(-) CONTRIBUICAO SOCIAL		R\$ 0,00	R\$ (35.246,52)
(-) IMPOSTO DE RENDA		R\$ 0,00	R\$ (73.907,01)
LUCRO (PREJUIZO) LIQUIDO DO EXERCICIO		R\$ 5.468.317,32	R\$ 5.190.421,56

Wilson Sátiro de Souza Filho
Contador
CRC CE - 021701/O-2

PB CONSTRUÇÕES LTDA

Marcus Vinicius Nogueira Borges
Eng. Civil Registro 23.977 CR/A - CE
RN: 060758777-6 CPF: 241.309.233-15
Sócio Administrador

PB CONSTRUÇÕES LTDA
Maria Eliane Nogueira Borges
CPF: 134.247.023-68
Sócia Administradora

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 21.5C.8A.04.B8.89.D9.C0.F7.4F.5A.66.1B.82.C6.5A.79.9D.E2.6F-8, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 9.0.1 do Visualizador

PB CONSTRUÇÕES LTDA

Maria Eliane Nogueira Borges
CPF: 134.247.423-68
Sócia Administrativa

PB CONSTRUÇÕES LTDA

Marcus Vinicius Nogueira Borges
Eng. Civil Registro 23.977 CRE-4 - CE
RN: 060758777-6 CPF: 241.309.433-15
Sócio Administrador

Wilson Satrio de Souza Filho
Contador

CRC CE - 02/1701/O-2

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO



Entidade: Pb Construções Ltda
 Período da Escrituração: 01/01/2021 a 31/12/2021
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2021 a 31 de Dezembro de 2021
 CNP 06.017.891/0001-75
 Número de Ordem do Livro: 49

Histórico	Código de Aglutinação das Contas de Patrimônio Líquido						Total (R\$)
	Capital Social Subscrito (R\$)	Afac. - Adto para Futuro Aumento de Capital (R\$)	Reservas de Lucros (R\$)	Ajuste de Avaliação Patrimonial (R\$)	Credito de P/lboç Part (R\$)	Lucros Acumulados (R\$)	
Saldo Inicial em 01.01.2021	71.015.181,00	29.212.949,53	17.377.471,27	5.348.642,93	9.896.276,17	0,00	132.850.520,90
(-) AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL				(-)1.576.193,16			(-)1.576.193,16
(+)AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL				291.112,00			291.112,00
DESTINAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO							
DEV AFAC		(-)10.232.677,71	5.190.421,56				5.190.421,56
DIST. LUCROS			(-)2.258.465,10				(-)2.258.465,10
Saldo Final em 31.12.2021	71.015.181,00	18.980.271,82	20.309.427,73	4.063.561,77	9.896.276,17	0,00	124.264.718,49
Notas							

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 21.5C.8A.04.B8.89.D9.C0.F7.4F.5A.66.1B.82.C6.5A.79.9D.E2.6F-8, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.



Pb Construções Ltda.

C.N.P.J : 06.017.891/0001-75

em 31 de dezembro

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

(valores em Reais)

	2021	2020
Atividades Operacionais		
Lucro Líquido	5.190.421,56	5.468.317,32
[+] depreciação	649.932,78	743.661,62
[-] baixa depreciação	-10.782.280,04	0,00
[+] ajuste vr. Justo/ redução ao valor recuperável	49.871,84	0,00
[+] amortização	12.475,76	144.359,42
	-4.879.578,10	6.356.338,36
Aumento de clientes	-52.223.714,54	-38.849.324,93
Redução de clientes	58.899.613,93	46.567.050,67
Aumento nos créditos de Consórcios	-22.340.134,65	-36.353.896,29
Redução nos créditos de Consórcios	16.255.055,01	29.205.726,77
Aumento dos Outros Créditos	110,52	-360,72
Redução dos Impostos e contribuições a recuperar	1.108.318,94	283.829,26
Redução dos Estoques	5.339.334,00	4.380.000,00
Aporte SPE Ativo	0,00	859.288,46
Aumento nas Despesas antecipadas exercício seguinte	63.939,83	58.508,21
Redução Adianto. a funcionários	3.749,29	-706,16
Aumento de Adianto. a fornecedores	-490.642,00	8.442,86
Redução dos Creditos com Terceiros	4.809.064,99	2.314.567,10
Aumento dos Creditos com Terceiros	-1.760.752,90	
Redução dos Creditos com Pessoas Ligada e Terceiros	8.347.749,90	-3.405.664,58
Aumento do Depósito em Juízo - ISS	-93.631,09	2.313.774,70
Aumento em Fornecedores (compras)	23.602.408,13	12.437.221,37
Pagamento/Transferê Fornecedores pactuados	-31.864.757,09	-13.135.950,72
Aumento em Obrigações tributárias	178.445,77	762.919,61
Aumento em Obrigações sociais e trabalhistas (curto / longo prazo)	-46.406,41	754.497,07
Aumento/Redução nos adiantamentos de clientes	12.600,00	-46.791,21
Aumento/Redução Obrigações com SCP'S	880.479,49	-4.937.904,18
Redução Obrigações com SCP'S	-838.318,39	0,00
Aumento Receita Diferida a Realizar	0,00	-10.882.016,61
Aumento Obrigações com Consórcios PJ	0,00	5.157.513,64
Caixa Líquido Consumido Atividades Operacionais	4.962.934,63	3.847.062,68
Atividades de Investimentos		
Aumento em Propriedades p/ Investimentos	-416.926,06	-1.033.406,88
Aumento no Imobilizado	-5.068,32	-1.140.980,18
Aumento no Crédito de Consórcio	0,00	-2.390,07
Aumento/Redução no Imobilizado	10.419.664,00	0,00
Tranf de Propriedades para Invest para Imob parte depreciação edificaç	0,00	367.325,31
Aumento em Investimentos	0,00	-3.688.425,05
Tranf de Propriedades para Invest para Imob (-) Dação em Pgto.	0,00	1.224.969,57
Redução no Intagível	519.046,84	-10.534,10
Justes / baixas no valor justo recuperável	-1.285.081,16	
Caixa Líquido Consumido Atividades de Investimentos	9.231.635,30	-4.283.441,40
Atividades Financiamentos		
Redução das Obrigações tributárias de Longo Prazo	-102.512,32	
Redução em Empréstimo/financiamentos (curto/longo prazo)	-1.928.737,16	1.905.121,86
Distribuição de Lucros	-2.258.465,10	-3.705.301,89
Redução do Adianto p/futuro aumento do Capital	-10.232.677,71	
Caixa Líquido gerado nas atividades de financiamentos	-14.522.392,29	-1.800.180,03
(Aumento) nas disponibilidades e valores equivalentes	-327.822,36	-2.236.558,75
(Aumento) nas disponibilidades e valores equivalentes	-327.822,36	-2.236.558,75
Saldo do caixa + Equivalentes em 31/12/2021	2.032.874,08	2.360.696,44
Saldo do caixa + Equivalentes em 31/12/2020	2.360.696,44	4.597.255,19

(as notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis)

Wilson Salgado de Souza Filho
Contador
CRC/CE 021701/O-2

Marcus Vinicius Nogueira Borges
Diretor
CPF: 241.309.233-15

Índices Financeiros

	Saldo em dez/21	Saldo em dez/20
Ativo total (AT)	170.571.188,35	189.263.788,74
Ativo circulante (AC)	59.167.358,90	69.065.492,59
Estoque	390.190,96	5.729.524,96
Realizável a longo prazo (ARLP)	46.581.495,15	54.924.176,73
Passivo circulante (PC)	28.962.577,55	38.555.517,81
Passivo não circulante (PC)	17.343.892,31	17.857.750,03
Patrimônio líquido	124.264.718,49	132.850.520,90
Lucro/Prejuízo líquido	5.190.421,56	5.468.317,32
Liquidez corrente		
LC= AC/PC	2,04	1,79
Liquidez geral		
LG = (AC+ARLP)/(PC+PELP)	2,28	2,20
Solvência geral		
SG = (ATIVO TOTAL)/(PC+PELP)	3,68	3,35
Liquidez seco		
LS=(AC-ESTOQUES)/PC	2,03	1,64
Liquidez de recursos próprios		
LRP=(AC-PC)/PL	0,24	0,23
Endividamento Geral		
EN= (PC+PELP)/AT	0,27	0,30
Endividamento Longo Prazo- Patrimônio Líquido		
EN= (PELP)/PL	0,14	0,13
Margem Bruta		
MB=(VENDAS-CPV)/VENDAS	0,06	0,09
Margem Operacional		
MO=(LUCRO OPERACIONAL)/VENDAS LÍQUIDAS	0,01	0,03
Margem Líquida		
ML=(LUCRO LÍQUIDO APÓS CSLL E IRPJ)/VENDAS LÍQUIDAS	0,07	0,12
Taxa de Retorno sobre o Ativo Total(ROA)		
ROA=(LUCRO LÍQUIDO)/ATIVO TOTAL	0,03	0,03
Taxa de Retorno sobre o Patrimônio Líquido(ROE)		
ROE=(LUCRO LÍQUIDO)/PL	0,04	0,04
Lucro por Quotas		
LPQ=(LUCRO LÍQUIDO)/No. QUOTAS	0,07	0,08
Índices Resultado EBITDA/ Receita Líquida	-0,10	-0,15
Passivo Total / Índices Resultado EBITDA	-463271073,75	-380563279,56

PB CONSTRUÇÕES LTDA

Maria Elvare Nogueira Borges
CPF: 134.247.423-68
Sócia Administrativa

Wilson Sátiro de Souza Filho
Contador
CRC/CE 021701/O-2

Marcus Vinicius Nogueira Borges
Diretor
CPF: 241.309.233-15



PB CONSTRUÇÕES LTDA - CNPJ: 06.017.891/0001-75

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em Reais)

1. Contexto operacional

A Pb Construções Ltda. ("Pb Construções") foi constituída em 02 de maio de 1980, atua sob a forma de sociedade limitada e tem sua sede na cidade de Fortaleza – CE, Rua Wilson Aguiar, 125, Bairro Edson Queiroz.

Atualmente, suas operações compreendem a execução de Construção de redes de abastecimento de água, coleta de esgoto e construções correlatas, exceto obras de irrigação, Construção de edifícios, Construção de rodovias e ferrovias, Construção de obras de arte especiais, Obras de urbanização - ruas, praças e calçadas, Obras portuárias, marítimas e fluviais, Construção de instalações esportivas e recreativas, Obras de terraplenagem, Obras de fundações, Administração de obras, Obras de alvenaria, Aluguel de máquinas e equipamentos para construção sem operador, exceto andaimes, Aluguel de andaimes.

Atuante na execução de grandes obras de infra-estrutura e edificação, a Pb Construções começou suas atividades em 1981 e teve como origem a Construtora Atlântida, em 1973. Atua forte no desenvolvimento do Nordeste brasileiro.

Ao longo de todo esse tempo, a construtora vem acumulando vasta experiência na execução de obras cruciais para o progresso da região. O histórico técnico do Grupo atesta a seriedade, a qualidade e a competência da Pb Construções, uma empresa que se moderniza e investe cada vez mais em diversas áreas de atuação, sem nunca deixar de lado os valores que fizeram dela um dos nomes mais sólidos do mercado.

A Pb Construções trabalha em diversas frentes e pretende expandir ainda mais sua área de atuação em 2022.

PRINCIPAIS OBRAS

Algumas das obras realizadas pela Pb Construções chamam a atenção não apenas pela grandiosidade, mas também por sua contribuição no desenvolvimento social e econômico das cidades beneficiadas por elas.

Adutora do Agreste – Lotes I, II e V - PE

EXECUÇÃO DAS OBRAS DE IMPLANTAÇÃO DA ADUTORA DO AGRESTE LOTE 01 E 02 - ARCOVERDE / CARUARU / BUIQUE.





Barragem de São Gonçalo – PB

Recuperação e Modernização da Barragem de São Gonçalo, em Sousa-PB.

A obra consiste em Construção da tomada d'água em tubulação DN2600, concreto estrutural, armação e instalação de equipamentos hidromecânicos.



Taquarão /CE

Esta obra contempla a execução da ampliação do sistema de reservação e macrodistribuição de água da região metropolitana - Reservatório do Taquarão e Adutoras.



2





Cinturão das Águas – Lotes I, e IV - CE

Canal com 38,75 Km de extensão, sendo 33,5 Km revestidos em concreto e 5,25 Km em sifão DN 2800mm. Com vazão de 30m³/s, o canal irá captar água no reservatório Jati, obra do Eixo Norte do Projeto de Integração do Rio São Francisco, e passará pelo município de Porteiras e Brejo Santo/CE. Faz parte dos 158 Km do primeiro trecho do CAC que vai levar água de Jati à Orós/CE, passando por 17 municípios da região do Cariri cearense garantindo o abastecimento hídrico para consumo humano, agropecuário e industrial.

Atualmente com um volume de concreto realizado na ordem de 200.000,00m³, estamos com um percentual de conclusão da obra em 78%. Veja abaixo um vídeo de como está o andamento da obra.



 3 



2. Políticas contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas com apoio nas diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações contábeis foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção da vida útil do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo, estimativas do valor justo das propriedades para investimento, as estimativas do valor em uso dos terrenos e edificações, assim como da análise do risco para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Pb Construções Ltda. revisa suas estimativas pelo menos anualmente.

As demonstrações contábeis individuais apresentam informações comparativas em relação ao período anterior. A transição de um modelo de custo histórico para um modelo geral, que adota estimativas contábeis de itens financeiros ao “valor justo” e itens não financeiros pelo “valor em uso”, deve levar a um esforço de divulgação adicional em cada nota explicativa por conta da diversidade de políticas contábeis adotadas na avaliação de cada item.

Em janeiro de 2013, o Conselho Federal de Contabilidade emitiu a RESOLUÇÃO CFC Nº 1.428, Aprova a NBC TG 46 - Mensuração do Valor Justo tem por base o Pronunciamento Técnico CPC 46 (IFRS 13 do IASB) com o objetivo de uniformizar os conceitos que dessem suporte às estimativas de valor justo. O objetivo desse pronunciamento foi a tentativa de reduzir a complexidade nas mensurações e aumentar a consistência dos relatórios contábeis emitidos no ambiente global.

O valor justo está agora claramente estabelecido sobre os valores de saída, como pode ser observado na definição contida no NBC TG 46 (R2): O preço que seria recebido na venda de um ativo ou pago para transferir um passivo em uma transação ordenada entre participantes do mercado na data da mensuração.

2.1. Apuração do resultado de prestação de serviços

As receitas e os custos oriundos de prestação de serviços são apropriados ao resultado conforme sua execução, em conformidade com o período de competência.

2.2. Ativos financeiros

Classificação

A Companhia classifica seus ativos financeiros, no reconhecimento inicial, sob as seguintes categorias:

- (i) mensurados ao valor justo por meio do resultado e
- (ii) empréstimos e recebíveis. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos.



PB CONSTRUÇÕES LTDA - CNPJ: 06.017.891/0001-75

- **Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado**

Os ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são ativos financeiros mantidos para negociação. Um ativo financeiro é classificado nessa categoria se foi adquirido, principalmente, para fins de venda no curto prazo. Os ativos dessa categoria são classificados como ativos circulantes.

- **Empréstimos e recebíveis**

Os empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos, com pagamentos fixos ou determináveis e que não são cotados em um mercado ativo. São apresentados como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes).

2.3. Reconhecimento e mensuração

As compras e as vendas de ativos financeiros são normalmente reconhecidas na data da negociação. Os investimentos financeiros são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, acrescidos dos custos da transação para todos os ativos financeiros não classificados como ao valor justo por meio do resultado.

Os ativos financeiros ao valor justo por meio de resultado são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo e os custos da transação são debitados à demonstração do resultado. Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa tenham vencido ou tenham sido transferidos. Neste último caso, desde que o Grupo tenha transferido, significativamente todos os riscos e os benefícios de propriedade. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros.

Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação não forçada entre participantes do mercado na data de mensuração. A mensuração do valor justo é baseada na presunção de que a transação para vender o ativo ou transferir o passivo ocorrerá.

2.4. Valor recuperável de ativos propriedades para investimentos e imobilizado

As demonstrações contábeis da Pb Construções foram elaboradas de acordo com diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações contábeis.

Neste exercício de 2021, a empresa procedeu a sua o teste de recuperabilidade dos ativos tangíveis não circulantes de itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo investimentos (propriedades para investimentos), imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação da recuperabilidade dos ativos intangíveis.

Ativos mensurados ao custo amortizado

A Pb Construções Ltda. revisou neste exercício o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e tendo o valor contábil líquido excedido o valor recuperável.



PB CONSTRUÇÕES LTDA - CNPJ: 06.017.891/0001-75

2.5. Moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras

A moeda funcional da Companhia é o real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações financeiras.

2.6. 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. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor.

2.7. Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor nominal sem aplicação de provisão para créditos de liquidação duvidosa, a Pb Construções não possui histórico de perdas relevantes, conforme os valores demonstrados. O cálculo do valor presente, quando aplicável, é efetuado na data da transação com base numa taxa de juros que reflita o prazo e as condições de mercado da época. A Pb Construções não registrou o ajuste a valor presente sobre as contas a receber de clientes em virtude de não ter efeito relevante nas demonstrações contábeis.

2.8. Faturas a Receber

Esta conta representa os créditos da Pb Construções junto aos clientes Companhia de Água e Esgoto do Ceará – CAGECE e DNOCS – Departamento Nacional de Obras Contra Secas. Sendo registrados de acordo com o andamento dos custos de construções, que não excede ao seu valor líquido realizável. O custo incorrido compreende construção (materiais, mão de obra própria ou contratada de terceiros e outros relacionados).

2.9. Medições a Faturar

Esta conta representa as medições da Pb Construções a serem faturadas junto aos clientes de acordo com o andamento dos custos de construções:

- Consórcio Adutora do Agreste Lote II, Taquarão, Consórcio Italuis-MA, Barragem Poções, Loteamento Cauype, Consórcio Novo Aeroporto, Consórcio PB/LF Dragagem do Rio Maranguape, Consórcio Urbanização do Rio Cocó PB/MEMP, Hydrostec Tecnologia e Equipamentos Ltda e Utilitas Pecem – Empresa de Utilidades Industriais do Pecem S/A.

2.10. Adiantamento a fornecedores

Os adiantamentos a fornecedores são avaliados no momento inicial pelo valor presente.

2.11. Demais ativos circulantes e não circulantes

As despesas antecipadas são registradas ao valor de custo e são apropriadas ao resultado do exercício de acordo com a vigência e fluxo de caixa gerado.

Os demais ativos são apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias ou cambiais auferidas.



2.12. Investimentos

2.12. 1 Os investimentos da Pb Construções em suas controladas com participação no capital votante superior a 20%, são avaliados com base no método da equivalência patrimonial.

2.12. 2 outros investimentos relativos a **propriedades para investimentos** que não se enquadrem na categoria acima são avaliados pelo custo de aquisição e posteriormente avaliados ao seu valor justo de mercado, o que não ocorreu neste exercício.

2.13. Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição e posteriormente avaliados ao seu valor justo base no mercado, líquidos das depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear. As taxas anuais de depreciação são calculadas em função da vida útil estimada dos bens. As perdas acumuladas por perdas por redução ao valor recuperável neste exercício não foram procedidas pela empresa neste exercício social de 2021.

Para controle da integridade dos bens físicos, a Pb Construções não efetuou inventário dos bens que compõem o ativo imobilizado.

2.14. Intangível

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados ao custo no momento do seu reconhecimento inicial. Ativos intangíveis tem vida útil definida e foram amortizados. Em 2021 não foi registrado um nenhum acréscimo, o que totalizou a rubrica um montante de R\$ 320.961,89. Neste exercício não foi necessário efetuar o teste de redução ao valor recuperável por não sofrer quaisquer alterações em relação ao seu valor individual ou no nível da unidade geradora de caixa.

A avaliação de vida útil definida não foi revisada neste exercício para determinar se essa avaliação continua a ser justificável.

Os custos de desenvolvimento de um projeto específico são reconhecidos como ativo intangível sempre que se puder demonstrar:

- (i) a viabilidade técnica de concluir o ativo intangível da forma que estará disponível para uso ou venda;
- (ii) a intenção de concluir o ativo e a habilidade de usar ou vender o ativo;
- (iii) como o ativo gerará benefícios econômicos futuros;
- (iv) a disponibilidade de recursos para concluir o ativo; e
- (v) a capacidade de avaliar de forma confiável os gastos incorridos durante a fase de desenvolvimento.

2.15. Impostos

2.15.1 - Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000,00 para imposto de renda, e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido.

Os impostos diferidos passivos decorrem de diferenças originadas dos efeitos entre as práticas contábeis e tributária para a apuração do resultado de incorporação de venda de imóveis e operações com órgãos públicos.

Os impostos diferidos ativos incidentes sobre os prejuízos fiscais acumulados não possuem prazo de prescrição.

2.16. Adesão ao Programa Especial de Regularização Tributária (PERT)

  7 



PB CONSTRUÇÕES LTDA - CNPJ: 06.017.891/0001-75

Em 30 de agosto de 2017 a Pb Construções protocolou sua adesão ao PERT, estabelecido pela MP 783/17, convertida na Lei no. 13.496/17, que abrange os débitos de natureza tributária e não tributária vencidos até 28 de abril de 2017, inclusive aqueles que são objeto de parcelamentos anteriores, rescindidos ou ativos, em discussão administrativa ou judicial ou provenientes de lançamento de ofício efetuados após a publicação da Lei.

A Pb Construções incluiu no programa débitos em abertos a partir de 30 de junho de 2014 até a data de 28 de abril de 2017, administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil, das seguintes naturezas:

- PIS e COFINS sobre receitas de vendas e receita financeira;
- IRRF;
- IRPJ e CSLL e CSRF;
- INSS patronal.

A Pb Construções optou por liquidar esses débitos na modalidade a vista, dentro das opções oferecidas pelo programa, liquidando 5% do débito em espécie e o restante com créditos fiscais decorrentes de prejuízos fiscais próprios. Transferido para lucros acumulados, no valor de R\$9.896.276,17, conforme detalhado na Nota 21 (b) do Patrimônio líquido.

A tabela a seguir resume os principais impactos nas demonstrações financeiras desse programa:

Impactos da adesão – PERT

Descrição	Ativos circulante	Passivos fiscais	Diretamente no PL	DRE
Débitos incluídos no PERT	13.118.159,23	343.845,10		343.845,10
Débito de multa e juros	8.334,43			
Total dos débitos atualizados	<u>13.118.159,23</u>	<u>343.845,10</u>	<u>0,00</u>	<u>343.845,10</u>
Redução de multa e juros	2.563.975,09			
Pagamento de 5% em espécie	657.907,97			
Pagamento com prejuízo fiscal próprio	9.896.276,17		9.896.276,17	
Pagamento de multa e juros	8.334,43			
Impacto total em R\$	<u>0,00</u>	<u>343.845,10</u>	<u>9.896.276,17</u>	<u>343.845,10</u>

2.17. Resultado básico e diluído por cotas

O resultado básico por ação é calculado dividindo-se o lucro ou prejuízo atribuível aos titulares de cotas da Pb Construções pelo número médio ponderado cotas em poder dos cotistas durante o período.

2.18. Provisões

As provisões para ações judiciais (trabalhista, civil e impostos indiretos) são reconhecidas quando existe uma obrigação presente e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação, e

8



PB CONSTRUÇÕES LTDA - CNPJ: 06.017.891/0001-75

o valor for estimado com segurança. Não são reconhecidas provisões relacionadas às perdas operacionais futuras.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes de impostos, que reflita as avaliações atuais de mercado do valor temporal do dinheiro e dos riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

2.19. Contas a pagar aos fornecedores

São, inicialmente, reconhecidas pelo valor nominal e, subsequentemente, acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais incorridos até a data do balanço.

2.20. Empréstimos e financiamentos

São reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, no momento do recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação nos casos aplicáveis. Em seguida, passam a serem mensurados pelos custos amortizados, isto é, acrescidos de encargos, juros e variações monetárias e cambiais conforme previsto contratualmente, incorridos até as datas dos balanços.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que haja o direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

2.21. Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 (R2) e (IAS 7) – Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo CPC.

2.22. Demais passivos circulantes e não circulantes

Demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, quando aplicável, acrescidos dos respectivos encargos e variações cambiais incorridos.

2.23. Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades. A receita é apresentada líquida dos tributos. A Pb Construções reconhece a receita quando o seu valor pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a entidade e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das suas atividades.

(a) Receita de contratos

A receita de contratos de obras e serviços, de obras consorciadas e obras em SCP é reconhecida levando-se em conta o estágio de execução de cada contrato na data base das demonstrações contábeis. O método utilizado para Técnico NBC TG 47 – determinar o estágio de execução da obra, de que trata o Pronunciamento Contratos de Construção, que considera a proporção entre os custos incorridos com os serviços até então executados e o total dos custos orçados de cada contrato.

(b) Receita financeira

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido, usando o método da taxa efetiva de juros.



PB CONSTRUÇÕES LTDA - CNPJ: 06.017.891/0001-75

2.24. Cobertura de Seguros

Face à natureza de suas atividades, à descentralização das suas obras públicas e privadas, a Pb Construções adota política de contratar cobertura de seguros com base no conceito securitário de “perda máxima provável”, o que corresponde ao valor máximo passível de destruição em um mesmo evento. Conforme detalhado abaixo:

- Apropriados no resultado em R\$ 185.793,29 e a apropria R\$ 121.853,46.

3. Caixa e equivalentes de caixa

A posição de caixa e equivalentes de caixa, em 31 de dezembro, estava assim representada:

Descrição	2021	2020
Caixas	1.078.756,66	1.279.407,32
Bancos	8.917,08	7.975,27
Aplicações Financeiras (a)	802.676,58	903.774,32
Aplicações Financeiras – Títulos de Capitalização	142.523,76	169.539,53
	<u>2.032.874,08</u>	<u>2.360.696,44</u>

- a) São aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são mantidas com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. Logo, um investimento normalmente qualifica-se como equivalente de caixa apenas quando possui vencimento de curto prazo.

As aplicações financeiras referem-se a Certificados de Depósito Bancário (CDB) e fundos de renda fixa remunerados a taxas que equivalem a variação entre 90% e 95% do CDI e para as quais não há restrições para seu resgate imediato.

A entidade classifica suas aplicações financeiras, acima demonstradas, como ativo financeiro mensurado ao valor justo por meio do resultado, exceto quando indicado.

4. Clientes

Descrição	2021	2020
Faturas a Receber (a)	3.303.154,50	8.060.532,03
Medições a faturar (b)	10.142.769,44	12.061.291,30
Consórcios e SCPs de Obras e Serviços (c)	32.754.667,08	26.669.587,44
	<u>46.200.591,02</u>	<u>46.791.410,77</u>

a) Faturas a Receber de contratos de curto prazo	2021	2020
Cagece	2.389.727,05	7.515.653,68
CSP – Companhia Siderúrgica do Pecém	0,00	56.633,78
Dnocs – Dep. Nacional de Obras contra Seca	667.912,45	468.784,57
Consórcio Aeroporto Fortaleza	13.316,14	0,00
Xm Locações de Máqui e Equip Eireli	0,00	8.460,00
Copel Geração e Transmissão S.A	7.198,86	0,00
Rca Construções Ltda	0,00	11.000,00
Rodrigo Francisco Camilo Coelho	225.000,00	0,00
	<u>3.303.154,50</u>	<u>8.060.532,03</u>



PB CONSTRUÇÕES LTDA - CNPJ: 06.017.891/0001-75

b) Medições a faturar	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Taquarão	3.352.052,44	5.994.976,97
Consórcio Italuís-MA	1.333.200,00	1.333.200,00
Loteamento Caype	66.735,62	66.735,62
Barragem Porções	73.439,63	281.128,59
Barragem São Gonçalo	0,00	522.022,84
Consórcio Adutora do Agreste lote 02	6.567,50	6.567,50
Consórcio Cac L.04	0,00	445.325,94
Consórcio Novo Aeroporto – Pb/Copa	1.283.346,77	1.283.346,77
Consórcio Pb/Lf – Dragagem Rio Marang.	1.363,51	34.433,11
Consórcio Urbanização Rio Cocó Pb/Memp	12.271,07	12.271,07
Consórcio Serra Azul	0,00	1.000.000,00
Consórcio Ses Maracanaú	0,00	666.000,00
Consórcio Saneamento Fortaleza Pb/Copa	0,00	415.282,89
Hydrostec Tecnologia e Equipamentos	3.401.651,53	0,00
Utilitas Pecem	612.141,37	0,00
	<u>10.142.769,44</u>	<u>12.061.291,30</u>
c) Consórcios e SCPs de Obras e Serviços	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Aportes líquidos de Recursos para Consórcios	18.202.480,12	12.320.895,33
Aportes líquidos de Recursos para SCP	<u>14.552.186,96</u>	<u>14.348.692,11</u>
	<u>32.754.667,08</u>	<u>26.669.587,44</u>

5. Impostos e Contribuições a Recuperar Circulante

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
IRRF sobre Aplicações Financeiras	165.043,94	767.490,73
IRRF por Clientes	182.974,75	169.788,08
COFINS por Clientes	137.274,23	143.180,10
PIS por Clientes	55.556,80	31.022,37
CSLL por Clientes	139.008,28	138.750,83
Outros Tributos a recuperar	70.241,44	70.241,44
INSS Retido por Clientes	18.637,59	18.637,60
Saldo Negativo IRPJ/CSLL	100.475,58	635.355,24
CSLL Estimativa	294.032,49	294.032,49
IRPJ Estimativa	538.504,61	538.504,61
IRPJ Estimativa 2019	436.644,70	439.709,86
CSLL Estimativa 2019	200.134,10	200.134,10
INSS Crédito Fap	37.001,71	37.001,71
	<u>2.475.530,22</u>	<u>3.483.849,16</u>

6. Estoques

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Maison Bartelle – Imóvel a receber	0,00	0,00
Taquarão	<u>(a)390.190,96</u>	<u>(a)5.729.524,96</u>
	<u>390.190,96</u>	<u>5.729.524,96</u>

(a) Material requisitado para obra em andamento

**PB CONSTRUÇÕES LTDA - CNPJ: 06.017.891/0001-75****7. Adiantamentos a Fornecedores**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fornecedores Nacionais	2.684.836,22	2.194.194,22
	<u>2.684.836,22</u>	<u>2.194.194,22</u>

8. Depósito Judicial

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
ISS Prefeitura Caucaia/CE - Taquarão	347.560,11	253.929,02
	<u>347.560,11</u>	<u>253.929,02</u>

9. Créditos de Pessoas Ligadas e Terceiros de curto prazo

	<u>2020</u>	<u>2020</u>
Menb Representações Ltda.	124.635,89	0,00
Créditos com pessoas ligada - sócios	1.384.936,08	2.310.560,13
Trato Incorporações	4.798,00	462.459,76
SPE Bravo Empreendimentos Imob	3.359.438,44	5.149.100,61
Hidrosteq Tecnologia e Equipamentos Ltda	81.253,04	81.253,04
	<u>4.955.061,45</u>	<u>8.003.373,54</u>

10. Créditos de Pessoas Ligadas e Terceiros de longo prazo

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Novae energias do Brazil Geração de Energia	251.707,81	867.796,60
SPE BPb Empreendimentos Imobiliários	2.662,14	0,00
Créditos com pessoas ligada pessoa física	105.594,90	105.594,90
Créditos com pessoas jurídicas terceiros	31.922.733,44	30.460.409,74
Créditos com pessoas ligada - sócios	3.185.898,34	12.382.545,29
	<u>35.468.596,63</u>	<u>43.816.346,53</u>

Detalhamentos dos créditos de pessoas ligadas e terceiros:



a) Coligadas e Controladas				
Novae Energies do Brazil Geracao de Energia Ltda	Participação %	Capital	2021	2020
Sócio = Novae Energies S. A	40	692.273,00		
Sócio = PB Construções Ltda.	35	605.738,00		
Sócio = CEGELEC SAS	25	432.670,00		
	<u>100,00</u>	<u>1.730.681,00</u>	<u>251.707,81</u>	<u>867.796,60</u>

b) Crédito com Pessoas Ligadas - Sócios				
PB CONSTRUÇÕES LTDA	Participação %	Capital	2021	2020
Sócia = Maria Eliane Nogueira Borges	40	28.406.072,00	0,00	9.181.882,28
Sócia = Maria Eliane Nogueira Borges			0,00	0,00
Sócia = Liliana Claudia Nogueira Borges				
Linhares	10	7.101.518,00	2.326.848,07	2.326.848,07
Sócio = Marcus Vinicius Nogueira Borges	50	35.507.591,00	859.050,27	873.814,94
	<u>100,00</u>	<u>71.015.181,00</u>	<u>3.185.898,34</u>	<u>12.382.545,29</u>



PB CONSTRUÇÕES LTDA - CNPJ: 06.017.891/0001-75

c) Créditos com Pessoas Jurídicas terceiros				
	<u>Participação</u>	<u>Capital</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>%</u>			
Menb Representações Ltda				
Sócia = Maria Eliane Nogueira Borges	40	9.990.152,00		
Sócia = Liliansa Claudia Nogueira Borges				
Linhares	10	2.497.538,00		
Sócio = Marcus Vinicius Nogueira Borges	50	12.487.691,00		
		<u>24.975.381,00</u>	<u>205.837,21</u>	<u>330.686,09</u>
Trato Incorporações Ltda				
Sócia = Maria Eliane Nogueira Borges	40	1.000.000,00		
Sócia = Liliansa Claudia Nogueira Borges				
Linhares	10	250.000,00		
Sócio = Marcus Vinicius Nogueira Borges	50	1.250.000,00		
		<u>2.500.000,00</u>	<u>8.643.510,60</u>	<u>7.977.633,18</u>
Utilitas Pecem – Empresa de Util Ind Pecem				
	<u>Participação</u>	<u>Capital</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>%</u>			
Pb Construções Ltda	85	4.335,00		
Cagece Companhia de Agua e Esgoto do Ce	15	1.500,00		
		<u>5.835,00</u>	<u>1.703.727,11</u>	<u>1.383.299,98</u>
Créditos com Terceiros – Pessoa Jurídica				
Construtora Atlântida Ltda				
Sócio = Marcus Vinicius Nogueira Borges	100	3.808.793,00		
	100	<u>3.808.793,00</u>	<u>3.320.211,97</u>	<u>2.641.454,15</u>
Créditos com Terceiros – Pessoa Jurídica				
Mb Locação de Equipamentos Ltda				
Igor Aguiar Borges	50	5.000,00		
Lia Aguiar Borges	50	5.000,00		
	100	<u>10.000,00</u>	<u>173.564,82</u>	<u>906.548,69</u>
Créditos com Terceiros – Pessoa Jurídica				
Bac Eolica Estrutural Ltda				
PAS Participações Ltda	70	7.000,00		
PB Construções Ltda	30	3.000,00		
	100	<u>10.000,00</u>	<u>6.892.185,86</u>	<u>6.888.878,10</u>
Créditos com Terceiros – Pessoa Jurídica				
Btril 02 Empreendimentos Imobiliários Ltda				
Trato Incorporações Ltda	99	9.900,00		
Maria Eliane Nogueira Borges	1	100,00		
	100	<u>10.000,00</u>	<u>5.616.946,13</u>	<u>5.640.696,13</u>


**PB CONSTRUÇÕES LTDA - CNPJ: 06.017.891/0001-75**

Créditos com Terceiros – Pessoa Jurídica	Participação	Capital	2021	2020
	%			
Tril 04 Empreendimentos Imobiliarios Ltda				
Trato Incorporações Ltda	99	9.900,00		
Maria Eliane Nogueira Borges	1	100,00		
	100	10.000,00	839.021,81	839.021,81

Créditos com Terceiros – Pessoa Jurídica	Participação	Capital	2021	2020
	%			
Pbh Solar S/A				
PB Participações Ltda	99	9.900,00		
Marcus Vinicius Nogueira Borges	1	100,00		
	100	10.000,00	305.234,57	305.234,57

Créditos com Terceiros – Pessoa Jurídica	Participação	Capital	2021	2020
	%			
SG Empreendimento Imobiliário Ltda				
Trato Incorporações Ltda	99	9.900,00		
Maria Eliane Nogueira Borges	1	100,00		
	100	10.000,00	1.570.033,31	1.570.033,31

Créditos com Terceiros – Pessoa Jurídica	Participação	Capital	2021	2020
	%			
JVL I Empreendimento Imobiliário S/A				
João Vitor Borges Linhares	50	5.000,00		
Lia Aguiar Borges	50	5.000,00		
	100	10.000,00	1.667.146,62	1.597.460,60

Créditos com Terceiros – Pessoa Jurídica	Participação	Capital	2021	2020
	%			
Abengoa Água S/A				
		0,00		
		0,00		
		0,00	538.746,33	0,00

*Outros Créditos Sr. Igor Aguiar Borges não detalhados montam em 105.594,90 em 2021 e R\$ 105.594,90 em 2020, sem alteração.

11. Receita a Realizar – DIFERIDA:

	2021	2020
ISSQN Município Caucaia-CE	0,00	10.882.016,61
	0,00	10.882.016,61

12. Crédito Tributário:

	2021	2020
ISSQN Município Caucaia-CE	10.882.016,61	0,00
	10.882.016,61	0,00

Reconhecimento de processo judicial transitado e julgado no município de Caucaia-CE, referente ao tributo de ISSQN.

13. Investimentos

Composição:	<u>2020</u>	<u>2020</u>
Participação em Controladas	31.266.094,49	36.386.479,14
Participação em Coligadas	6.349.749,38	862.933,09
Propriedades para Investimentos	25.255.602,01	25.205.107,59
	62.871.445,88	62.454.519,82

14. Imobilizado

(a) Composição:

	<u>Ano 2021</u>				<u>Ano 2021</u>		<u>2020</u>
	<u>Custo</u> <u>RS</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>ajustes e</u> <u>reclassif</u>	<u>Depreciação</u>	<u>Saldo</u> <u>Líquido</u>	<u>Saldo</u> <u>Líquido</u>
Imóveis - Terreno	429.400,00	0,00	0,00	970.600,00	0,00	1.400.000,00	1.108.888,00
Imóveis - Edificação	970.600,00	0,00	0,00	0,00	610.041,32	360.558,68	487.193,12
Máquinas e Equipamentos Pesados	21.899.009,17	0,00	9.940.922,00	0,00	11.699.809,97	258.277,20	681.158,76
Máquinas e Equipamentos Leves	580.866,09	45.555,48	490,00	0,00	500.034,23	125.897,34	117.386,99
Móveis e Utensílios	335.390,25	10.276,00	0,00	0,00	239.884,82	105.781,43	122.992,84
Equipamentos de Informática	342.084,87	12.091,20	1.499,99	0,00	267.002,95	85.673,13	89.228,53
Ferramentas	4.131,32	0,00	0,00	0,00	4.131,32	0,00	0,00
Veículos pesados	3.044.938,65	0,00	835.786,69	0,00	2.183.651,96	25.500,00	46.750,00
Veículos leves	975.897,21	0,00	0,00	0,00	940.721,71	35.175,50	80.455,62
	28.582.317,56	67.922,68	10.778.698,68	970.600,00	16.445.278,28	2.396.863,28	2.734.053,86
(-) Redução ao Valor recuperável						-445.976,86	-445.976,86
	28.582.317,56	67.922,68	10.778.698,68	970.600,00	16.445.278,28	1.950.886,42	2.288.077,00

(b) Movimentação dos bens do Imobilizado demonstrando o teste impairment:

	liquido 2020	liquido 2021	PROVISAO P/ PERDA	liquido 2021
Imóveis - Terreno	1.108.888,00	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00
Imóveis - Edificação	487.193,12	360.558,68	0,00	360.558,68
Máquinas e Equipamentos Pesados	681.158,76	258.277,20	325.329,78	-67.052,58
Máquinas e Equipamentos Leves	117.386,99	125.897,34	50.113,38	75.783,96
Móveis e Utensílios	122.992,84	105.781,43	39.463,68	66.317,75
Equipamentos de Informática	89.228,53	85.673,13	15.270,61	70.402,52
Ferramentas	0,00	0,00	0,00	0,00
Veículos pesados	46.750,00	25.500,00	0,00	25.500,00
Veículos leves	80.455,62	35.175,50	15.799,41	19.376,09
	2.734.053,86	2.396.863,28	445.976,86	1.950.886,42

Os itens do imobilizado são inicialmente reconhecidos ao custo. Da mesma forma que o preço de compra, os custos que deveriam atribuir ao valor presente, estimado para futuros inevitáveis de desmontagem e remoção não estão sendo considerados. As perdas acumuladas por perdas por redução ao valor recuperável



PB CONSTRUÇÕES LTDA - CNPJ: 06.017.891/0001-75

neste exercício não foram procedidas pela empresa nestes exercícios sociais de 2021 e 2020. A empresa não efetuou inventário dos bens que compõem o ativo imobilizado.

15. Fornecedores

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fornecedores Nacionais	7.477.490,97	15.739.839,93
	7.477.490,97	15.739.839,93

As obrigações com fornecedores nacionais estão registradas pelos valores nominais e tiveram uma redução de **(52,49% em relação ao exercício de 2020)**, conforme detalhamento.

O saldo de fornecedores nacionais refere-se basicamente à compra de material de construção, prestação de serviços de terceiros e caução de fornecedores. O saldo consiste no detalhamento abaixo:

- Fornecedores: Hydrostec Tecnologia e Equip. Ltda. R\$ 2.320.085,39; Construtora LMB Ltda R\$ 402.900,00; Comercial Recamonde Derivados de Petroleo R\$ 388.779,20; Mb Locações de Equipamentos R\$ 326.684,59.
- Caução de Fornecedores R\$ 382.498,30
- Outros: 3.656.543,49

16. Empréstimos / Financiamentos

Empréstimos e Financiamentos						2021		2020	
Instituição	Modalidade	Encargos - %	GARANTIAS	Amortiz	Término	Circul	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
BRADESCO	BND	TJLP + 2,5 a 23,93 aa.	Aval + ALien. Fiduc	Mensal e Trim	15/09/2021	0,00	0,00	110.806,97	0,00
BRADESCO	Cessão de Crédito	1,50 a 19,57 aa.	Aval + Aplic. Finac. + Contrato	Mensal e Trim	20/09/2025	2.698.542,21	8.303.206,80	2.814.643,33	9.743.057,39
BNB	Cessão de Crédito	8,08 a 22,85 aa.	Aval + Aplic. Finac. + Contrato	Mensal e Trim	11/04/2023	1.468.886,04	3.120.052,12	2.485.178,95	1.226.347,98
SL FUNDO DE INVESTIMENTO	Cessão de Crédito	8,08 a 22,85 aa.	Aval + Aplic. Finac. + Contrato	Mensal e Trim	29/01/2022	601.663,08	0,00	1.645.284,80	89.550,25
MUTIASSET	Cessão de Crédito	8,08 a 22,85 aa.	Aval + Aplic. Finac. + Contrato	Mensal e Trim	25/02/2021	0,00	0,00	4.135.872,88	0,00
MONEY PLUS	Cessão de Crédito		Aval + Aplic. Finac. + Contrato	Mensal e Trim	16/10/2024	534.055,67	832.560,69	0,00	0,00
AZUL VX FUNDO	Cessão de Crédito		Aval + Aplic. Finac. + Contrato	Mensal e Trim	27/02/2020	0,00	0,00	1.435.429,88	0,00
SG FUNDO DE INV.	Cessão de Crédito		Aval + Aplic. Finac. + Contrato	Mensal e Trim	14/02/2022	813.661,10	0,00	0,00	0,00
BRADESCO	CH Ñ P					16.848,48		8.092,31	
	TOTAL					6.133.656,58	12.255.819,61	12.635.309,12	11.058.955,62
(-) Juros a apropriar para ajuste do valor justo						1.719.310,18	3.980.844,48	1.665.181,61	2.798.927,54
Empréstimos de Terceiros						7.347.970,36		2.735.873,45	
(-) Juros a apropriar para ajuste do valor justo									
Total Valor Justo dos Empréstimos e Financiamentos						11.762.316,76	8.274.975,13	13.706.000,96	8.260.028,08

**PB CONSTRUÇÕES LTDA - CNPJ: 06.017.891/0001-75****17. Obrigações Tributárias**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
IRRF a Recolher	1.133.808,04	880.076,40
Contribuição Social retida na fonte de Terceiros	171.105,62	133.326,38
ISS a Recolher	671.935,45	649.573,98
INSS a Recolher	184.605,07	133.549,24
COFINS a Pagar	506.624,56	650.617,14
PIS a Pagar	109.233,81	140.967,73
IRPJ a Pagar	449.076,74	449.076,74
CSLL a Pagar	200.134,10	200.134,10
Parcelamento Lei 11.941/2009	0,00	0,00
(-) juros Parcelamento Lei 11.941/2009	(0,00)	(0,00)
Refis Art. 1º Deb. Prev. – Rbf	20.314,80	21.411,26
(-) juros Refis Art. 1º Deb. Prev. – Rbf	(10.412,40)	(10.683,66)
Refis Art. 1º Demais Deb. – Rbf	70.970,04	74.800,44
(-) juros Refis Art. 1º Demais Deb. – Rbf	(36.375,84)	(37.323,39)
Refis saldo reman. Art 3º Deb. Prev – Rbf	15.195,24	16.015,35
(-) juros Refis saldo reman. Art 3º Deb. Prev - Rbf	(7.788,36)	(7.991,23)
Parcelamento Simplificado Cofins	31.882,68	85.191,08
(-) juros dos Parcelamentos Simplificado Cofins	(13.008,12)	(33.191,08)
IPTU Prefeitura de Fortaleza CE	30.666,01	0,00
IPTU Prefeitura de Caucaia CE	9.534,68	0,00
PERT Previdenciário	57.784,44	59.766,85
(-) Juros PERT Previdenciário	(10.687,44)	(8.745,10)
Impostos e taxas diversas	0,00	0,00
Sinduscon – Parcelamento	1.057,46	9.552,85
(-) Juros à Apropriar – Sinduscon	(3,98)	(23,85)
IPTU Prefeitura de Maracanaú	2.310,11	3.415,71
Tributos no Passivo Circulante	3.587.962,71	3.409.516,94
IRPJ a Pagar	0,00	0,00
CSLL a Pagar	0,00	0,00
Parcelamento Lei 11.941/2009	0,00	0,00
(-) juros Parcelamento Lei 11.941/2009	(0,00)	(0,00)
Refis Art. 1º Deb. Prev. – Rbf	35.550,90	54.351,66
(-) juros Refis Art. 1º Deb. Prev. – Rbf	(18.221,70)	(27.120,06)
Refis Art. 1º Demais Deb. – Rbf	124.197,57	189.878,04
(-) juros Refis Art. 1º Demais Deb. – Rbf	(63.657,72)	(94.743,99)
Refis saldo reman. Art 3º Deb. Prev – Rbf	26.591,67	40.654,35
(-) juros Refis saldo reman. Art 3º Deb. Prev - Rbf	(13.629,63)	(20.285,43)
Parcelamento Simplificado	105.895,03	111.403,72
(-) Parcelamento Simplificado	(41.406,87)	(43.403,72)
PERT – Demais Débitos	0,00	0,00
(-) juros PERT – Demais Débitos	0,00	0,00
PERT – Previdenciário	409.306,45	445.952,65
(-) juros PERT – Previdenciário	(75.702,70)	(65.251,90)
Tributos no Passivo Não Circulante	488.923,00	591.435,32
Total Tributos no Passivo	<u>4.076.885,71</u>	<u>4.000.952,26</u>

18. Obrigações Sociais Trabalhistas



	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Provisão de Férias	654.671,44	724.603,07
INSS sobre férias	190.235,82	236.036,24
FGTS sobre Férias	52.332,43	65.928,23
Ordenados a Pagar	161.604,18	192.240,14
Férias a Pagar	127.662,45	128.264,47
13º Salário a pagar	351,51	351,51
Pensão Alimentícia a pagar	1.500,05	1.500,05
Rescisão a Pagar	435.872,92	496.866,64
Encargos Sociais a Recolher	1.693.499,86	1.854.505,82
Parcelamento Encargos Sociais Curto Prazo	1.514.352,86	1.590.219,70
Obrigações Sociais Trabalhistas – Curto prazo	<u>4.832.083,52</u>	<u>5.290.515,87</u>
Parcelamento Encargos Sociais Longo Prazo	4.260.798,93	3.848.772,99
<u>Obrigações Sociais Trabalhistas–longo prazo</u>	<u>4.260.798,93</u>	<u>3.848.772,99</u>
<u>Total Obrigações Sociais</u>	<u>9.092.882,45</u>	<u>9.139.288,86</u>

19. Obrigações com Consórcio /SCPs

Estão assim compostas:

Curto Prazo:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
• <u>Consórcios</u>		
Consórcio Novo Aeroporto pb/Copa	198.994,21	0,00
Consórcio PB/if Ambiental	675.036,42	0,00
Consórcio Saneamento Fortaleza – Pb/copa	6.448,86	0,00
Total	<u>880.479,49</u>	<u>0,00</u>

Longo Prazo:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
• <u>Consórcios</u>		
Consórcio Novo Aeroporto pb/Copa	178.147,29	356.373,78
Consórcio PB/LF - Ambiental	658.863,58	1.317.698,00
Consórcio Saneamento Fortaleza	1.307,52	2.565,00
Soma I	<u>838.318,39</u>	<u>1.676.636,78</u>

• **SCPs**



SCP Pb-OTL Ad. Agreste Lote I	2.000.000,00	2.000.000,00
SCP Sabesp	<u>1.480.876,86</u>	<u>1.480.876,86</u>
Soma II	3.480.876,86	3.480.876,86
Total I + II	<u>4.319.195,25</u>	<u>5.157.513,64</u>

20. Patrimônio líquido

(a) Capital social:

O capital social da Pb construções em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 71.015.181,00 (2015 - R\$ 71.015.181,00), representado por 71.015.181 cotas, no valor nominal de R\$ 1,00 totalmente subscritas e integralizadas.

(b) AFAC – Adiantamento para Futuro Aumento de Capital

Os Sócios receberam no exercício de 10.232.677,71 AFAC – Adiantamento para Futuro Aumento de Capital. O saldo resultante e final para o exercício de 2021 é de R\$ 18.980.271,82.

(c) Lucros acumulados / Reserva de lucros / Reserva de Contingência / Crédito PF BCN PERT

c.1) Reserva de Contingência

Foram constituídas Reservas de Contingência no exercício de 2020 no de R\$ 10.882.016,61, com o objetivo de compensar, em exercício futuro, a diminuição do lucro decorrente de perda com probabilidade de ocorrer. Motivo a qual se adotou a prudência que recomenda a constituição dessa reserva quando for provável que eventos futuros e/ou a experiência passada venham a confirmar a diminuição do valor de realização ou de recuperação de um ativo ou a existência de um passivo; e a perda puder ser razoavelmente estimada. Conforme artigo 195 da Lei nº 6.404/1976, haja vista, a possibilidade de ocorrência de eventos futuros, cuja estimativa possa ser prevista no presente das causas e justificativas abaixo mencionadas:

- No exercício social de 2020, o referente ao processo do ISSQN no município de Caucaia CE, já transitado e julgado, e não pago, conforme mencionado na nota 12;
- Classificação descritas das causas trabalhistas, cíveis e administrativas em que os advogados classificam os processos e atribuem o risco, com base no histórico do pedido, na experiência e no andamento do processo. O risco compõe o valor esperado no sentido de atender o item 43 do NBC TG 25 que trata sobre Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes;
- Os riscos processuais são classificados em provável perda na ordem (51 a 100%), conforme mencionado na nota 23.

c.2) Crédito PF BCN PERT

19



PB CONSTRUÇÕES LTDA - CNPJ: 06.017.891/0001-75

No exercício de 2018, o Patrimônio líquido sofre um ajuste positivo referente ao Programa Especial de Regularização Tributária (PERT) na ordem de R\$ 9.896.276,17. Pb Construções protocolou sua adesão ao PERT, estabelecido pela MP 783/17, convertida na Lei no. 13.496/17, que abrange os débitos de natureza tributária e não tributária vencidos até 28 de abril de 2017, inclusive aqueles que são objeto de parcelamentos anteriores, rescindidos ou ativos, em discussão administrativa ou judicial ou provenientes de lançamento de ofício efetuados após a publicação da Lei. Após formalização da adesão, se procedeu o registro contábil que consiste na transferência do valor registrado no passivo para a conta de parcelamento e Patrimônio líquido.

21. Distribuição de Dividendos

Foram distribuídos dividendos neste exercício social de 2021 no montante de R\$ para os sócios: Marcus Vinicius Nogueira Borges a importância de R\$ 1.052.308,58, Maria Eliane Nogueira Borges a importância de R\$ 912.756,52 e Líliana Cláudia Nogueira Borges Linhares a importância de R\$ 293.400,00, como pagamentos definitivos de distribuição de dividendos por obrigações a pagar com sócios em rubrica 2.01.01.15.

22. Eventos Subsequentes

Quitação de Empréstimos.

Os referidos empréstimos constantes no quadro de endividamento da **nota 16**, foram quitados até o fechamento da auditoria.

Instituição	GARANTIAS	Amortiz	Término	2020		2019	
				Circul	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
SL FUNDO DE INVESTIMENTO	Aval + Aplic. Finac. + Contrato	Mensal e Trim	14/02/2022	813.661,10	0,00	0,00	0,00
TOTAL				813.661,10	0,00	0,00	0,00

Obras iniciadas até o fechamento da auditoria.

A PB Construções Ltda., iniciou até o fechamento da auditoria as seguintes obras:

<u>Obra</u>	<u>Cliente</u>	<u>Valor Contrato</u>
• Malha D'água-CE	SRH	R\$ 148.655.310,91
• SES Jericoacoara-CE	CAGECE	R\$ 16.160.000,00
• SAA Triângulo Chorozinho	CAGECE	R\$ 48.405.000,00
• VSA	VSA	R\$ 27.000.000,00
• MACROSSISTEMA	CAGECE	R\$ 31.500.000,00

23 – Provisões trabalhistas, cíveis e administrativas

– Classificação dos riscos das provisões trabalhistas e cíveis

 20



PB CONSTRUÇÕES LTDA - CNPJ: 06.017.891/0001-75

Os advogados classificam os processos e atribuem o risco, com base no histórico do pedido, na experiência e no andamento do processo. O risco compõe o valor esperado no sentido de atender o item 43 do NBC TG 25 que trata sobre Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes. Os riscos processuais são classificados na **Pb Construções** da seguinte forma:

Provável (51 a 100%): classificação aplicada para denotar que o risco de desfecho desfavorável a Pb Construções muito alto, apesar de não ter ocorrido, ou quando a chance de ocorrer um ou mais eventos ou decisões desfavoráveis é maior do que a de não ocorrer. A classificação do risco de um processo como provável denota um prognóstico de perda da ação, em razão de elementos ou indicativos como a tendência jurisprudencial que se mostra desfavorável à tese da Empresa, teses anteriores apreciadas em tribunais superiores quando matérias de direito estão envolvidas e dificuldade para produção de provas, quando se trata de litígio que envolve matéria de fato. Os valores referentes a processos judiciais classificados com risco provável são contabilizados como passivo.

Redução nos processos mencionado no parágrafo anterior, sistematicamente reduziram de 0% a 50% da classificação aplica e atribuída aos riscos de não pagamento, relativos aos processos agendados de maiores valores. Existe um trabalho e empenho contínuo para diminuição do passivo judicial através da celebração de acordos judiciais. Os esforços para celebração de composições amigáveis, reduziram sensivelmente o passivo de alguns dos processos de maior valor, e a Pb Construções continua empenhada em celebrar acordos benéficos para a empresa.

24 - Lei Geral de Proteção de Dados - LGPD

Foi constatado que a adequação da Pb Construções no cumprimento da Lei, que entrará em vigor em de maio 2021 conforme medida provisória nº 959 de 29 de abril de 2020. Não afeta o reconhecimento, a mensuração ou a evidenciação de ativos, passivos, despesas e receitas. A adequação trata-se de uma reorganização e da reclassificação, principalmente, dos esquemas e metadados sensíveis (em relação aos dados pessoais) constantes das bases de dados. Dessa forma, entende-se que não há impactos na contabilidade da Pb Construções, nem em provisões e tampouco impactos em ativos ou passivos contingentes.

25 - Considerações acerca da Pandemia COVID-19

Em ao longo de grande parte de 2020, uma pandemia global foi declarada pela Organização Mundial da Saúde (OMS) decorrente das doenças relacionadas ao novo coronavírus (COVID-19),

tendo o Congresso Nacional reconhecido a ocorrência de estado de calamidade pública em 20 de março, editando do Decreto Legislativo nº 06.

Por sua vez, já em 16 de março, a Empresa, ciente da gravidade da situação adotou medidas preventivas em relação ao quadro de empregados, agindo tempestivamente na transferência de todo o corpo funcional para as atividades em home office, à exceção de um reduzido número de empregados, necessários ao funcionamento de seus centros de dados.

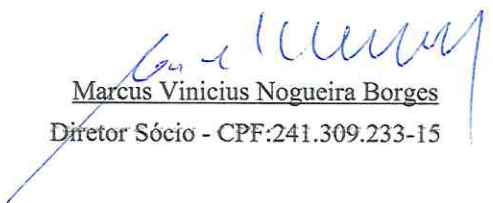
Desde o início da pandemia de 2020, a administração da Empresa está alerta e agindo de forma a assegurar sua sustentabilidade econômico-financeira, adotando medidas de contenção de gastos, otimização de recursos e minimização dos potenciais impactos financeiros, além daquelas voltadas à preservação da saúde dos empregados. Cabe destacar que, até 31 de dezembro de 2020, houve ocorrências e reduções com reflexos na 58,16% no faturamento e em 31 de dezembro de 2021 se reverteu em um acréscimo de 67,31% no faturamento anual em comparado com o exercício de 2020, que requeressem registros com impactos na




PB CONSTRUÇÕES LTDA - CNPJ: 06.017.891/0001-75

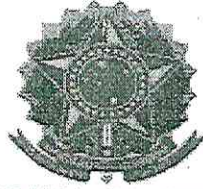
situação patrimonial da Pb Construções, haja vista: a continuidade de prestação de serviços junto aos clientes, sem redução do valor dos contratos vigentes; a consequente manutenção do valor de uso de seus ativos; e o fortalecimento da posição da empresa como responsável pelos sistemas e contratantes das obras civis e públicas.


Wilson Sátiro de Souza Filho
Contador CRC/CE-021701/O-2


Marcus Vinicius Nogueira Borges
Diretor Sócio - CPF:241.309.233-15

PB CONSTRUÇÕES LTDA


Maria Eliane Nogueira Borges
CPF:134.247.423-68
Sócia Administrativa



CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO CEARÁ

CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO CEARÁ CERTIFICA que o profissional identificado no presente documento encontra-se em situação REGULAR neste Regional, apto ao exercício da atividade contábil nesta data, de acordo com as suas prerrogativas profissionais, conforme estabelecido no art. 25 e 26 do Decreto-Lei n.º 9.295/46.

Informamos que a presente certidão não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que, posteriormente, venham a ser apurados contra o titular deste registro, bem como não atesta a regularidade dos trabalhos técnicos elaborados pelo profissional da Contabilidade.



CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE - CE

Certidão n.º: CE/2022/00000287
Nome: WILSON SÁTIRO DE SOUZA FILHO CPF: 945.765.803-53
CRC/UF n.º CE-021701/O Categoria: CONTADOR
Validade: 08.06.2022
Finalidade: BALANÇO PATRIMONIAL, REGISTRADO NA JUNTA COMERCIAL

Confirme a existência deste documento na página www.crc-ce.org.br, mediante número de controle a seguir:

CPF : 945.765.803-53 Controle : 3793.4107.4734.5048

**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO CEARÁ
CERTIDÃO DE HABILITAÇÃO PROFISSIONAL**

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO CEARÁ certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se habilitado para o exercício da profissão contábil.

IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

NOME.....	: WILSON SÁTIRO DE SOUZA FILHO
REGISTRO.....	: CE-021701/O-2
CATEGORIA.....	: CONTADOR
CPF.....	: ***.765.803-**

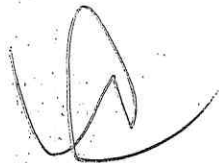
A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o autor à respectiva ação penal.

Emissão: CEARÁ, 10/03/2022, as 16:41:34.

Válido até: 08/06/2022.

Código de Controle: 975601.

Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCCE.



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos
Sócios e diretores da
PB Construções Ltda.
Fortaleza – CE

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Pb Construções Ltda., que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto quanto aos efeitos e possíveis efeitos dos assuntos mencionados na seção intitulada como “Base para opinião com ressalvas”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da PB Construções Ltda., em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à construtora, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar.

1. Em 31 de dezembro de 2021, a Pb Construções Ltda. Apresentava registros de valor residual no seu ativo imobilizado de R\$ 2.396.865,28, entretanto, estamos impossibilitados de dimensionar ou certificar quanto a totalidade e integridade dos valores registrados nessa rubrica, bem como seus possíveis reflexos nas contas patrimoniais e resultado, considerando que a empresa não mantém cadastro físico e financeiro dos bens (inventário patrimonial) que compõem o imobilizado; os bens são controlados por meios de planilhas eletrônicas e para tanto a entidade as utilizar para fins de cálculo de depreciações, prevista na norma contábil e base também para o cálculo do teste de redução ao valor recuperável, base da NBC TG 01 R4.

Outros assuntos

Auditoria das demonstrações contábeis comparativas

As demonstrações contábeis mencionadas no primeiro parágrafo, incluem para fins de comparação, informações contábeis correspondentes ao balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021, a demonstração do resultado, as mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa do exercício findo nessa data, obtidas das demonstrações contábeis daquele exercício. O exame dessas demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, foram nós auditadas.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

- Conforme descrito na nota 14 às demonstrações contábeis, a Administração da Empresa identificou e registrou redução no valor recuperável de determinados ativos, pelo valor de R\$ 445.976,86. Nesse contexto, diante do referido indicativo quantitativo presente em 31 de dezembro de 2018, neste exercício social de 2021 a Administração avaliou a indicação de ocorrência de redução no valor recuperável dos demais móveis e imóveis presentes na empresa. Conforme previsto no Pronunciamento Técnico CPC 01 - "Redução ao Valor Recuperável de Ativos", as práticas contábeis adotadas no Brasil exigem que na data do balanço se analise a evidência objetiva de que o ativo imobilizado esteja registrado por valor acima de seu valor recuperável (impairment), e, na indicação de possível perda, o cálculo detalhado e específico deve ser efetuado.

- Reconhecimento de receitas e custos

i. Apuração do resultado da Pb Construções:

- A receita do contrato reconhecida e mensurada com confiabilidade;
- A receita é mensurada pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber;
- A contraprestação é feita na forma de caixa ou equivalente de caixa e o valor da receita é o valor em caixa ou equivalente de caixa recebido ou a receber;

ii. Apuração do resultado da Pb Construções:

- Os custos são atribuíveis a um contrato pelo período contado a partir da data em que o contrato for firmado até a data de sua conclusão. ” (CPC 47);
- O Custos são relacionados diretamente com um contrato específico;
- Quando da conclusão de um contrato de construção puder ser estimada com confiabilidade, então receitas e custos associados devem são reconhecidas como receitas e despesas, tendo como referência o estágio de execução;

Para determinação do estágio de execução: O Proporção dos custos incorridos com o trabalho executado até a data, assim como os custos totais estimados dos contratos, medição do trabalho executado e evolução física do trabalho contratado.

- Créditos de Terceiros

São os adiantamentos efetuados a empresas ligadas que montam no exercício de 2021 a quantia de R\$ 35.492.858,81 e em 2020 R\$ 36.153.223,15, e as mais significativas são:

- Trato Incorporações Ltda com R\$ 8.648.308,60 em 2021 e em 2020 R\$ 8.440.092,94 e sua SPE Bravo Empreendimento Imobiliário Ltda., com R\$ 3.359.438,44 em 2021 e em 2020 R\$ R\$ 5.149.100,61;
- Construtora Atlântida Ltda com R\$ 3.320.211,97 em 2021 e 2020 com R\$ 2.641.454,15;
- Bac Eólica Estrutura Ltda., com R\$ 6.851.053,73 em 2021 e em 2020 R\$ 6.847.745,97;

- Btril 02 Empreendimentos Imob. Ltda., com R\$ 5.616.946,13 em 2021 e em 2020 R\$ 5.640.696,13;
 - Tril 04 Empreendimentos Imob. Ltda., com R\$ 839.021,81 em 2021 e R\$ 822.779,03 em 2020;
 - SG Empreendimento Imobiliário Ltda., com R\$ 1.570.033,31 em 2021 e R\$ 1.570.033,31 em 2020;
- Todos os Créditos com Terceiros para essas empresas ligadas foram aprovadas pela a direção da empresa.
- Menb Representações Ltda., com R\$ 205.837,21 em 2021 e R\$ 330.686,09 em 2020;
 - Mb Locações de Equipamentos Ltda., com R\$ 173.564,82 em 2021 e R\$ 906.548,69 em 2020;
 - Utilitas Pecém, com R\$ 1.703.727,11 em 2021 e R\$ 1.383.299,98 em 2020;
 - Pb Solar S/A., com R\$ 305.234,57 em 2021 e R\$ 305.234,57 em 2020;
 - JVL I Empreendimentos Imobiliário S/A., com R\$ 1.667.146,62 em 2021 e R\$ 1.597.460,60 em 2020;
 - Abengoa Água S/A., com R\$ 538.746,33 em 2021 e R\$ 0,00 em 2020;

Ênfase

Constituição de Reserva para Contingência e Provisão para Contingência

1. Existem esforços para o provisionamento de contingências preconizadas na NBC TG 25 R2, pois, não vem sendo provisionados valores para cobertura dos litígios trabalhistas relativos as “Rescisões Trabalhistas dos funcionários da empresa” no montante de R\$ 435.872,92; os registros a pagar estão contabilizados a valores históricos sem atualizações e cálculos judiciais. Isto posto, ficamos impossibilitados de opinar o que tal falta de procedimentos causaria no Resultado da entidade e consequentemente no seu Patrimônio Líquido.
2. Constitui-se no exercício social de 2020, o permaneceu no exercício de 2021 sem qualquer alteração de seu recebimento, conforme a nota 10, (c1) às demonstrações contábeis, foi registrada uma Reserva para Contingência de R\$ 10.882.016,61. A administração menciona na nota 10, (c1), que essa reserva foi constituída com o objetivo de compensar, em exercício futuro, a diminuição do lucro decorrente de perda com probabilidade de ocorrer em eventos futuros ou de recuperação de um ativo ou a existência de um passivo.

Operação de registro do AFAC (adiantamento para futuro aumento de capital)

- Chamamos a atenção neste exercício social de 2021 e no anterior de 2020, para a nota 20, (b) às demonstrações contábeis, indica que ocorreu um adiantamento passou de AFAC de R\$ 29.212.949,53 no exercício de 2020 para R\$ 18.980.271,82 no exercício de 2021, usado como forma de investimento ou apenas para permitir que a empresa receba recursos dos sócios com o fim de aumentar o capital social. Registrado dentro do grupo do patrimônio líquido. O AFAC registrado e firmado sem a intenção de devolução para o sócio (irretratável) foi contabilizado no patrimônio líquido da empresa. Nossas opiniões não contem ressalva sobre esse assunto.

- Conforme descrito na nota 20 (b), foi liquidado neste exercício social cerca de 87,57%, relativo as obrigações com AFAC – Adiantamento para Futuro Aumento de Capital da sócia “Maria Eliane Nogueira Borges” no montante de R\$ 10.232.677,71.

Outras Informações que acompanham as Demonstrações Contábeis e o Relatório do Auditor

A administração da empresa é responsável por essas e outras informações que compreendam o relatório da administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrangem o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração da empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da empresa. Se concluirmos que existe uma incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações, e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências, significativas dos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela administração declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Fortaleza (CE), 29 de abril de 2022.

BARROS AUDITORES INDEPENDENTES S/S

JOAO ACRISIO JOAO ACRISIO
ROCHA:25912690334 ROCHA:25912690334
2022.05.03 11:23:53 -03'00'

João Acrísio Rocha
CRC – PI/CE 004318/O-2T