

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: ESTRATÉGICA ENGENHARIA LTDA
Período da Escrituração: 01/01/2024 a 31/12/2024 CNPJ: 35.467.604/0001-27
Número de Ordem do Livro: 86

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	ESTRATÉGICA ENGENHARIA LTDA
NIRE	35231694473
CNPJ	35.467.604/0001-27
Número de Ordem	86
Natureza do Livro	LIVRO DIARIO 2024
Município	São Paulo
Data do arquivamento dos atos constitutivos	24/12/2006
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2024
Quantidade total de linhas do arquivo digital	107091

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	ESTRATÉGICA ENGENHARIA LTDA
Natureza do Livro	LIVRO DIARIO 2024
Número de ordem	86
Quantidade total de linhas do arquivo digital	107091
Data de inicio	01/01/2024
Data de término	31/12/2024

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 10.04.96.DA.48.5F.54.69.0D.83.54.3B.79.7B.83.C1.6C.E5.6B.5A-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 35231694473	CNPJ 35.467.604/0001-27	
NOME EMPRESARIAL ESTRATÉGICA ENGENHARIA LTDA		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2024 a 31/12/2024
NATUREZA DO LIVRO LIVRO DIARIO 2024	NÚMERO DO LIVRO 86
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 10.04.96.DA.48.5F.54.69.0D.83.54.3B.79.7B.83.C1.6C.E5.6B.5A	
ARQUIVOS SUBSTITUÍDOS (HASH)	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Contador	71875670491	PAULO COSTA ROCHA JUNIOR:71875670491	867997125674586184 7	07/02/2025 a 07/02/2026	Não
Procurador	71875670491	PAULO COSTA ROCHA JUNIOR:71875670491	867997125674586184 7	07/02/2025 a 07/02/2026	Sim
Contador/Contabilista Responsável Pelo Termo de Verificação para Fins de Substituição da ECD	59139501434	EDYR SIMOES SIMPLICIO ARAUJO: 59139501434	871885436016647326 7	06/12/2024 a 06/12/2025	-

NÚMERO DO RECIBO:

10.04.96.DA.48.5F.54.69.0D.83.54.3B.
79.7B.83.C1.6C.E5.6B.5A-3

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 10/07/2025 às 15:53:41

14.6F.7B.C9.43.F3.61.17
27.24.B8.60.E4.D4.AA.4A

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.

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: **ESTRATÉGICA ENGENHARIA LTDA**
Período da Escrituração: **01/01/2024 a 31/12/2024** CNPJ: **35.467.604/0001-27**
Número de Ordem do Livro: **86**
Período Selecionado: **01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024**

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 90.404.986,08	R\$ 90.058.928,79
CIRCULANTE		R\$ 79.014.978,39	R\$ 77.925.226,91
DISPONIVEL		R\$ 3.066.742,02	R\$ 1.397.385,20
BANCOS		R\$ 1.051.319,55	R\$ 224.616,27
Banco do Brasil Ag. 34347 C/C 117587		R\$ 937.765,40	R\$ 81.832,09
Banco Itau Ag 0814 C/C 299137 Matriz		R\$ 95.543,03	R\$ 132.989,78
Banco Itau Ag 1247 C/C 588385 ATP/SP		R\$ 82,21	R\$ 0,00
Banco Itau Ag 1247 C/C 588526 ATP/AL		R\$ 2.614,18	R\$ 0,00
Banco Itau Ag 1247 C/C 588500 ATP/BA		R\$ 22,30	R\$ 0,00
Banco Itau Ag 1247 C/C 588484 ATP/RN		R\$ 1.115,99	R\$ 0,00
Banco Itau Ag 1247 C/C 588468 ATP/PR		R\$ 773,80	R\$ 0,00
Banco Itau Ag 1247 C/C 588427 ATP/BA		R\$ 105,46	R\$ 0,00
Bradesco Ag 16861 C/C 242004 ATP/PA		R\$ 3.168,65	R\$ 0,00
Banco do Nordeste Ag 044 C/C 201533		R\$ 738,14	R\$ 0,00
Bradesco Ag. 02960 C/C 00015261		R\$ 4.689,86	R\$ 3.808,50
Caixa Econ. Federal Ag 2346 C/C 26958		R\$ 208,26	R\$ 0,00
Banco Itau Ag. 0814 C/C 202545 ATP FILIAL		R\$ 3.694,08	R\$ 3.500,24
Caixa Econ.FederalAg.4253 CC 9026950		R\$ 798,19	R\$ 711,34
Banco SICREDI 748 Ag. 2205 CC 506991		R\$ 0,00	R\$ 1.774,32
APLICACOES		R\$ 2.015.422,47	R\$ 1.172.768,93
Banco Itau Ag 0814 C/C 299137 Matriz		R\$ 2.000.631,73	R\$ 1.157.844,39
Itau Aplic Aut Mais 4861 C/I 041970		R\$ 2.297,47	R\$ 2.297,47
Aplicação Bic Banco		R\$ 2.038,77	R\$ 2.038,77
Banco Safra Ag.02900 C/I 0243149		R\$ 0,70	R\$ 0,70
Caixa Econ. Federal Ag 2346 C/C 26958		R\$ 9.633,72	R\$ 9.633,72
Banco Itau Ag. 0814 C/C 202545		R\$ 820,08	R\$ 953,88
CONTAS A RECEBER		R\$ 37.833.342,80	R\$ 38.610.488,27
CLIENTES		R\$ 26.565.603,80	R\$ 29.079.818,85
BDM/Angola Eng. e Consultoria Ltda		R\$ 698.186,73	R\$ 698.186,73
DER/PE Depart. de Estrada e Rodagem		R\$ 499.986,82	R\$ 1.235.308,84
DER/SP Departamento de Est. e Rod.		R\$ 103.858,45	R\$ 103.858,45

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 10.04.96.DA.48.5F.54.69.0D.83.54.3B.79.7B.83.C1.6C.E5.6B.5A-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

BALANÇO PATRIMONIALEntidade: **ESTRATÉGICA ENGENHARIA LTDA**Período da Escrituração: **01/01/2024 a 31/12/2024**CNPJ: **35.467.604/0001-27**Número de Ordem do Livro: **86**Período Selecionado: **01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024**

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
DER/RN Departamento de Est. e Rodagem		R\$ 46.267,37	R\$ 89.905,93
DERBA/BA Depart. Inf.Est. de Transp.		R\$ 360.944,45	R\$ 360.944,45
DERTES Depart. de Est. de Rod. Est. ES		R\$ 135.982,82	R\$ 135.982,82
DNIT Depart. Nac. de Inf.Est. Transp.		R\$ 3.282.164,77	R\$ 2.574.847,82
INFRAERO Emp. Bras.de Inf.Est. Aerop.		R\$ 523.587,65	R\$ 523.587,65
Empresa Municipal de Obras e Urbanização		R\$ 2.053.614,31	R\$ 2.053.614,31
Cia. Vale do Rio Doce MOP		R\$ 27.954,30	R\$ 27.954,30
PETROBRAS Petroleo Brasileiro S/ A		R\$ 2.483.179,94	R\$ 2.483.179,94
Prefeitura Municipal de Olinda		R\$ 712.723,54	R\$ 712.723,54
SEINFRA Secretaria de Infraestrutura		R\$ 247.881,11	R\$ 247.881,11
DER/AL Departamento de Est. de Rod.		R\$ 157.825,47	R\$ 157.825,47
Prefeitura de Arapiraca		R\$ 148.750,00	R\$ 148.750,00
VALEC Eng. Constr. e Ferrovias S/A		R\$ 0,00	R\$ 5.017,34
AD/DIPER		R\$ 173.901,20	R\$ 48.473,15
FUNDACAO BIORIO		R\$ 1.612.640,10	R\$ 1.612.640,10
Prefeitura do Jaboatão dos Guararapes		R\$ 119.840,89	R\$ 119.840,89
Secretaria de Estado do Turismo		R\$ 190.388,04	R\$ 190.388,04
Tecnoplan Projetos e Consultoria Ltda		R\$ 15.006,87	R\$ 15.006,87
SEC ESTADO PLANEJAMENTO HAB. E DESENV. U		R\$ 13.680,59	R\$ 13.680,59
Seplag Secretaria de Planej. e Gestão		R\$ 8.267,89	R\$ 8.267,89
FADE Fundação de Apoio ao Desenv.		R\$ 537,67	R\$ 537,67
Prefeitura Municipal de Feira de Santana		R\$ 180.094,18	R\$ 180.094,18
CBEMI Constr. Brasileira e Mineradora		R\$ 49.033,33	R\$ 49.033,33
Petroleo Brasileiro S.A Petr Itaboraí		R\$ 753.014,61	R\$ 753.014,61
SUCAB Serviços de Cadastramento		R\$ 5.942,97	R\$ 5.942,97
Secretaria de Saúde PE		R\$ 45,02	R\$ 45,02
Secretaria das Cidades SECID		R\$ 94.722,08	R\$ 94.722,08
JBR Engenharia LTDA		R\$ 41.750,00	R\$ 41.750,00
Município de São Miguel dos CamposAL		R\$ 10.655,22	R\$ 10.655,22
Município de Gravatá		R\$ 142.911,58	R\$ 142.911,58
Construtora OAS S.A.		R\$ 350.000,00	R\$ 350.000,00

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 10.04.96.DA.48.5F.54.69.0D.83.54.3B.79.7B.83.C1.6C.E5.6B.5A-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: **ESTRATÉGICA ENGENHARIA LTDA**
Período da Escrituração: **01/01/2024 a 31/12/2024** CNPJ: **35.467.604/0001-27**
Número de Ordem do Livro: **86**
Período Selecionado: **01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024**

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
Concessionária BR040 S.A.		R\$ 1.832,09	R\$ 1.832,09
Secretaria de Transp. do Estado do Piauí		R\$ 144.488,70	R\$ 144.488,70
Concessionária da Rodovia MG050 S.A.		R\$ 198.323,84	R\$ 198.323,84
Prefeitura Municipal de LaranjeirasSE		R\$ 140.639,55	R\$ 140.639,55
Secretaria da Administr. do Estado da BA		R\$ 5.745,68	R\$ 5.745,68
PDCA Eng.Planej. Des.Cons. e Assessoria		R\$ 62.104,00	R\$ 62.104,00
Secretaria de Estado de Planej e Finança		R\$ 949.189,02	R\$ 204.981,71
Município do Recife		R\$ 93.207,60	R\$ 0,00
Hagaplan Engenharia e Serviços LTDA.		R\$ 195.669,68	R\$ 195.669,68
Secret. de Administr. do Governo de PE		R\$ 10.157,71	R\$ 10.157,71
Sec.Municipal de InfraEstr.Urbanização		R\$ 338.250,97	R\$ 338.250,97
Instituto de Des. sustentável IDEMA		R\$ 15.708,30	R\$ 15.708,30
Gabinete Civil do Gov. do Estado RN		R\$ 70.979,78	R\$ 70.979,78
(-) Equatorial Transmissora		R\$ (0,01)	R\$ (0,01)
Centrais de Abastecimento do Estado RJ		R\$ 122.684,00	R\$ 1.048,30
Conces.das Linha 5 e 17Metro de S Paulo		R\$ 39.687,50	R\$ 39.687,51
P.M.de São Bernardo dos Campos		R\$ 257.718,75	R\$ 0,00
MKS Engenharia Ltda		R\$ 4.098,01	R\$ 4.098,01
Cia Metro de S.Paulo HDW		R\$ 10.526,57	R\$ 10.526,57
Consortio Linea Uno HDW		R\$ 35.203,19	R\$ 35.203,19
Concessionaria SPMAR S/A HDW		R\$ 219.984,72	R\$ 219.984,72
Pentagono Empreend.Imobil.Ltda HDW		R\$ 49.250,00	R\$ 49.250,00
Cia.Paulista Trens Metrop.CPTM HDW		R\$ 1.326.605,25	R\$ 1.326.605,25
Cia Paulista Trens MetropolitanosCPTM		R\$ 3.287.801,92	R\$ 3.213.298,87
Secret.Infra.Estrut.e Rec.Hid.SEINFRA		R\$ 22.033,17	R\$ 247,41
Cia.do Metropolitano de S.PauloMETRO		R\$ 96.928,29	R\$ 67.447,60
BDM Engenharia e Consultoria Ltda		R\$ 1.170,07	R\$ 1.170,07
AEROPORTOS DO NORDESTE DO BRASIL		R\$ 111.572,33	R\$ 111.572,33
Planes Engenharia e construção Ltda		R\$ 2.520,72	R\$ 2.520,72
Agencia Nac.de Transporte TerrestreANTT		R\$ 773.871,45	R\$ 773.871,45
Sec.de Estado de Obras e InfraestSODF		R\$ 114.809,82	R\$ 44.859,64

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 10.04.96.DA.48.5F.54.69.0D.83.54.3B.79.7B.83.C1.6C.E5.6B.5A-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: ESTRATÉGICA ENGENHARIA LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2024 a 31/12/2024

CNPJ: 35.467.604/0001-27

Número de Ordem do Livro: 86

Período Selecionado: 01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
DER / PR Deptº de Estrada de Rod do Estado do Paraná		R\$ 228,84	R\$ 228,84
Fundação para o Deselv.da EducaçãoFDE		R\$ 112.643,11	R\$ 112.643,11
Pol.Militar de S. Paulo Dir.Tecnologia		R\$ 48.283,04	R\$ 0,00
Sec.de Estado de Infraest.&LogistSINFRA		R\$ 1.974.149,01	R\$ 5.843.994,80
Empresa Baiana de Agua e SaneamentoEMBASA		R\$ 154.857,20	R\$ 150.129,34
Concessionaria das linhas 8 e 9 do Sistema de Trens \metropolitano de São Paulo		R\$ 156.116,50	R\$ 0,00
CCR Companhia de Concessões Rodoviarías		R\$ 63.032,83	R\$ 63.032,83
Tecnoplan Projetos e Gerenciamento e Obras Ltda		R\$ 10.625,43	R\$ 10.625,43
MUNICPIO DE JANDAIRA / RN		R\$ 345,32	R\$ 345,32
SETRA PE (Secretaria de Transportes)		R\$ 15,00	R\$ 22,50
Secretaria de Desenv.Urbano HabitaçãoSEDUH		R\$ 571,62	R\$ 835,38
Planservi Engengaria Ltda		R\$ 54.773,36	R\$ 54.773,36
INFRAMERICA CONCESSIONÁRIA DO AEROPORTO DE BRASÍLIA		R\$ 0,00	R\$ 28.938,96
ALTA ENGENHARIA DE INFRAESTRUTURA LTDA		R\$ 41.800,00	R\$ 0,00
SECRETARIA DE PROJETOS ESTRATEGICOS		R\$ 59,90	R\$ 157,27
CONSÓRCIO TELAR / CONSTRUBASE / GROS SÃO JOAQUIM		R\$ 0,00	R\$ 118.584,76
JDS ENGENHARIA E CONSULTORIA LTDA		R\$ 0,00	R\$ 47.982,20
COSAMPA CONSTRUCOES		R\$ 0,00	R\$ 91,80
SECRETARIA DE MOBILIDADE E INFRAESTRUTURA		R\$ 0,00	R\$ 140.741,92
HECA CONSTRUTORA LTDA		R\$ 0,00	R\$ 19.844,50
ATIVO DE CONTRATO CPC 47		R\$ 16.989.153,39	R\$ 16.222.246,91
PETROBRAS Petróleo Brasileiro S/A		R\$ 0,00	R\$ 528.984,30
SEPLAG Secretaria de Planej. e Gestão		R\$ 14.710,96	R\$ 0,00
DER/PE Depart. de Estradas e Rodagens		R\$ 1.096.081,58	R\$ 1.133.236,76
DER/SP Depart. de Est. de Rod. SP		R\$ 1.604.769,79	R\$ 1.306.514,41
DNIT Depart. Nacional de InfraEstrura		R\$ 5.993.175,72	R\$ 3.285.908,06
SRH Secret. de Rec. Hidricos de PE		R\$ 12.066,16	R\$ 49.092,24
VALEC Engenharia e Construções		R\$ 0,00	R\$ 37.240,58

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 10.04.96.DA.48.5F.54.69.0D.83.54.3B.79.7B.83.C1.6C.E5.6B.5A-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: ESTRATÉGICA ENGENHARIA LTDA
Período da Escrituração: 01/01/2024 a 31/12/2024 **CNPJ:** 35.467.604/0001-27
Número de Ordem do Livro: 86
Período Selecionado: 01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
AD DÍPER Agencia de Desenv. Econ. PE		R\$ 174.827,75	R\$ 0,00
DER/ES Depart. de Estradas e Rodagens		R\$ 2.293.115,10	R\$ 2.627.921,20
URB Empresa de Urbanização do Recife		R\$ 1.229.469,66	R\$ 523.040,37
Arser Maceió		R\$ 364.734,98	R\$ 0,00
EMTU SP		R\$ 416.815,87	R\$ 0,00
Sesab/BA		R\$ 221.244,78	R\$ 0,00
Fundação para o Desenv. da EducaçãoFDE		R\$ 1.027.920,27	R\$ 468.982,61
Cia Metropolitana de São Paulo Metro		R\$ 96.445,90	R\$ 138.814,81
Concessionária Linhas 5 e 7 Metro SP		R\$ 228.748,33	R\$ 378.539,71
Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social BNDES		R\$ 249.994,63	R\$ 603.257,96
Sec.de Estado de Obras e Infraest. do Distrito Federal		R\$ 0,00	R\$ 4.275,68
DER PR		R\$ 1.180.797,72	R\$ 229.099,76
Pol.Militar de S. Paulo Dir.Tecnologia		R\$ 66.604,41	R\$ 0,00
Sec.de Estado de Infraest.&LogistSINFRA		R\$ 309.374,70	R\$ 112.280,76
SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO URBANO E HABITAÇÃO SEDUH/PE		R\$ 27.702,83	R\$ 43.279,20
GABINETE DE PROJETOS ESPECIAIS Prefeitura do Recife		R\$ 33.436,44	R\$ 419.919,26
Sec.de Estado da Infra Estrut.dos Rec. Hidricos e M AmbienteSEIRHMAPB		R\$ 0,00	R\$ 46.207,33
BAUHAUS PROJECT MANAGER LTDA		R\$ 47.115,81	R\$ 0,00
Consorcio TELAR/CONSTRUBASE/GROS S.JOAOQUIM		R\$ 300.000,00	R\$ 0,00
Instituto Paranaense de Desenv. EducacionalFUNDEPAR		R\$ 0,00	R\$ 72.936,92
Empresa Teresinense de Desenvolvimento Urbano ETURB		R\$ 0,00	R\$ 166.529,61
PARANA PROJETOS		R\$ 0,00	R\$ 4.038.247,38
HECA CONSTRUÇÕES		R\$ 0,00	R\$ 7.938,00
(-) P E C L D		R\$ (9.074.180,33)	R\$ (10.044.343,43)
(-) Perdas e Estim.Crédito Liquid.Duvidosa		R\$ (8.404.217,90)	R\$ (9.374.381,00)
(-) Provisão para Perdas Conf. Lei 9.430		R\$ (669.962,43)	R\$ (669.962,43)
CONTAS A RECEBER EXTERIOR INVOICES		R\$ 3.352.765,94	R\$ 3.352.765,94
Clientes Exterior Invoices		R\$ 3.352.765,94	R\$ 3.352.765,94
OUTRAS CONTAS A RECEBER		R\$ 7.160.539,71	R\$ 7.399.598,64

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 10.04.96.DA.48.5F.54.69.0D.83.54.3B.79.7B.83.C1.6C.E5.6B.5A-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: **ESTRATÉGICA ENGENHARIA LTDA**
Período da Escrituração: **01/01/2024 a 31/12/2024** CNPJ: **35.467.604/0001-27**
Número de Ordem do Livro: **86**
Período Selecionado: **01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024**

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ADIANTAMENTOS		R\$ 482.301,06	R\$ 578.290,43
Adiantamento Salarial		R\$ 7.880,69	R\$ 5.895,06
Adiantamento de Férias		R\$ 100.782,08	R\$ 98.106,43
Adiantamento para Despesas		R\$ 121.367,47	R\$ 221.298,12
(-) Adiantamento p/ Despesas Reembolsáveis		R\$ (8,16)	R\$ (8,16)
FGTS sobre Rescisão		R\$ 7.705,48	R\$ 7.705,48
Marlos Wilson A. De Gois		R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
José Hamilton Campelo		R\$ 2.500,00	R\$ 2.500,00
Ramses Antonioni de Moura		R\$ 25.632,08	R\$ 25.632,08
Aldo Henrique da Silva Januario		R\$ 43.812,05	R\$ 43.812,05
Otaviano Alto Albuquerque		R\$ 9.798,50	R\$ 9.798,50
Frederico Guilherme P.G. (CREMA)		R\$ 3.524,96	R\$ 3.524,96
Karina Bezerra Braga		R\$ 976,00	R\$ 1.696,00
João Paulo S. Santos		R\$ 22.220,44	R\$ 22.220,44
Glaydston Gomes dos Santos		R\$ 122.333,87	R\$ 122.333,87
Adriano Silva de Oliveira		R\$ 3.000,00	R\$ 3.000,00
Severino Ferreira Sobrinho		R\$ 2.373,60	R\$ 2.373,60
Aluizio Rodrigues da Silva		R\$ 3.402,00	R\$ 3.402,00
ADIANTAMENTO TERCEIROS		R\$ 5.655.659,51	R\$ 5.798.729,07
Adiantamento a Fornecedores		R\$ 3.921.415,14	R\$ 4.064.484,70
Adiantamento Prestadores Serviços		R\$ 1.611.700,00	R\$ 1.611.700,00
Atp Participações		R\$ 122.544,37	R\$ 122.544,37
OUTRAS CONTAS		R\$ 1.022.579,14	R\$ 1.022.579,14
Retenção Contratual		R\$ 941.366,89	R\$ 941.366,89
Moder Engenharia Ltda		R\$ 81.212,25	R\$ 81.212,25
VALORES A COMPENSAR E RECUPERAR		R\$ 9.245.284,94	R\$ 8.096.149,59
TRIBUTOS A COMPENSAR		R\$ 7.290.498,17	R\$ 4.992.432,74
IRRF a Compensar		R\$ 1.165.371,44	R\$ 2.429.879,88
Pis retido Órgão Público a Compensar		R\$ 0,00	R\$ 0,01
(-) Csl Retida Empresa Privadas a Compensar		R\$ (458,00)	R\$ 121.184,00
(-) ISS a Compensar		R\$ (125,55)	R\$ 81.110,91

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 10.04.96.DA.48.5F.54.69.0D.83.54.3B.79.7B.83.C1.6C.E5.6B.5A-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

BALANÇO PATRIMONIALEntidade: **ESTRATÉGICA ENGENHARIA LTDA**Período da Escrituração: **01/01/2024 a 31/12/2024**CNPJ: **35.467.604/0001-27**Número de Ordem do Livro: **86**Período Selecionado: **01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024**

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
IRRF S/Rendimentos Aplicação Financeira		R\$ 46.566,30	R\$ 47.574,71
COFINS não Cumulativa		R\$ 112.554,43	R\$ 112.554,43
PIS não Cumulativo		R\$ 36.747,49	R\$ 36.747,49
PIS a Compensar		R\$ 2.163,41	R\$ 2.596,09
COFINS a Compensar		R\$ 40.141,88	R\$ 42.038,84
Saldo Negativo de IRPJ		R\$ 4.115.420,90	R\$ 315.729,66
Saldo Negativo de CSLL		R\$ 1.056.300,08	R\$ 1.056.300,08
IRF Exterior		R\$ 715.815,79	R\$ 746.716,64
RETENÇÕES ORGAOS PUBLICOS E PRIVADOS		R\$ 1.889.207,89	R\$ 3.026.228,86
CSLL Retido por Orgao Publico		R\$ 402.038,74	R\$ 527.685,90
IRPJ Retido por Orgao Publico		R\$ 1.487.169,15	R\$ 2.498.542,96
CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR		R\$ 65.578,88	R\$ 77.487,99
INSS Retido a Recuperar		R\$ 21.245,09	R\$ 33.154,20
INSS a Recuperar "CADIN HEADWAYX"		R\$ 44.333,79	R\$ 44.333,79
ESTOQUES		R\$ 135.542,88	R\$ 125.098,71
ALMOXARIFADO		R\$ 135.542,88	R\$ 125.098,71
Almoxarifado		R\$ 135.542,88	R\$ 125.098,71
DESPESAS ANTECIPADAS		R\$ 42.431,16	R\$ 30.481,07
PREMIOS DE SEGUROS		R\$ 42.431,16	R\$ 30.481,07
Seguros de Equipamentos a Apropriar		R\$ 42.431,16	R\$ 30.481,07
INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS		R\$ 21.531.094,88	R\$ 22.266.025,43
OUTROS INVESTIMENTOS		R\$ 21.531.094,88	R\$ 22.266.025,43
Consórcio Caminhos de São Paulo		R\$ 2.773.386,22	R\$ 2.773.386,22
Consórcio Gerenciador de Operações		R\$ 1.036.628,26	R\$ 1.036.628,26
Consórcio LBR ATP		R\$ 351.879,52	R\$ 351.879,52
Consórcio ATP Concremat Maceió		R\$ 200.700,47	R\$ 200.700,47
Consórcio ATP Concremat RN		R\$ 505.970,31	R\$ 505.970,31
Consortio Supervisor EAP		R\$ 264.647,70	R\$ 264.647,70
Consortio ATP JBR		R\$ 578.148,47	R\$ 578.148,47
Consortio ETEL ATP		R\$ 771.137,45	R\$ 771.137,45
Consortio ATP Remanso		R\$ 190.167,79	R\$ 190.167,79

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 10.04.96.DA.48.5F.54.69.0D.83.54.3B.79.7B.83.C1.6C.E5.6B.5A-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: **ESTRATÉGICA ENGENHARIA LTDA**
Período da Escrituração: **01/01/2024 a 31/12/2024** CNPJ: **35.467.604/0001-27**
Número de Ordem do Livro: **86**
Período Selecionado: **01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024**

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
Consortio LBR ATP Engemap		R\$ 609.927,08	R\$ (0,01)
Consortio Conectar Consultoria		R\$ 10.000,00	R\$ 10.000,00
Consortio ATP/ENCIBRA		R\$ 239.913,51	R\$ 239.913,51
Consortio ATP/DYNATEST		R\$ 152.198,29	R\$ 152.198,29
Consortio Gerenciador Atena		R\$ 255.301,26	R\$ 255.301,26
Consortio Gerenc.Obras e SistemasLinha 13		R\$ 227.740,27	R\$ 227.740,27
Consortio SENERSENER SEPLAN ATP LBR		R\$ 89.202,62	R\$ 89.202,62
Consortio FUTURE ATP ZAGO		R\$ 81.797,56	R\$ 81.952,03
Consortio SGS Enger Headwayx HDW		R\$ 31.125,00	R\$ 31.125,00
Consortio Gerenciador Linha 9ESMERALDA		R\$ 26.555,06	R\$ 26.555,06
Consortio APE PORTOS		R\$ 93.747,98	R\$ 91.578,82
Consortio ATP LOGITQUEIROZMALIFJGP		R\$ 1.300,00	R\$ 1.300,00
Consortio OAS/FUTURE ATP		R\$ 108.430,60	R\$ 108.430,60
Consórcio Bureau Veritas ATP		R\$ 776.743,55	R\$ 779.084,48
Consortio Rodovias Federais		R\$ 210.686,41	R\$ 210.686,41
Consortio FUTURE ATP / PRISMA		R\$ 62.977,05	R\$ 62.272,22
Consortio Supervisão Linha 13 CAM		R\$ 61.749,83	R\$ 61.749,83
Consortio Gerenciado Escolar		R\$ 673.058,16	R\$ 813.624,20
Consortio FUTURE ATP C3 ECR		R\$ 116.963,19	R\$ 241.629,49
Consortio Projetista Linha 2		R\$ 1.928.578,22	R\$ 2.140.836,21
Consortio Gerenciados Rodoferroviario		R\$ 53.243,39	R\$ 53.243,39
Consortio MTSULSBS Engª FATP Vereda		R\$ 1.965.502,37	R\$ 1.965.502,37
Consortio ESTEIO FUTURE ATP		R\$ 10.912,36	R\$ 10.912,36
Consortio VLT TRECHO 2		R\$ 3.836.747,73	R\$ 3.825.560,33
Consortio Projetista L15		R\$ 1.921.610,56	R\$ 2.063.021,38
Consortio FUTURE MOTION / ZAGO AL		R\$ 838.628,67	R\$ 1.391.108,69
Consortio STE/FUTURE MOTION/PRISMA EPIG		R\$ 0,00	R\$ (400.164,80)
Consortio Sucursal Bolivia		R\$ 244.865,72	R\$ 295.480,33
Consortio Supervisor DSFS Lote 4		R\$ 40.488,76	R\$ 157.927,12
Consórcio FUTURE MOTION BRASILZAGO		R\$ 176.979,65	R\$ (64.598,77)

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 10.04.96.DA.48.5F.54.69.0D.83.54.3B.79.7B.83.C1.6C.E5.6B.5A-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: **ESTRATÉGICA ENGENHARIA LTDA**
 Período da Escrituração: **01/01/2024 a 31/12/2024** CNPJ: **35.467.604/0001-27**
 Número de Ordem do Livro: **86**
 Período Selecionado: **01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024**

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
Consortio FUTURE S CONSULT SUL		R\$ 4.594,18	R\$ 4.594,18
Consórcio SQUADRO BAUHAUS FUTURE FORTE		R\$ 6.859,66	R\$ 6.859,66
Consortio TYPESA ENGECORPS EFFICO FUTURE MOTIOM		R\$ 0,00	R\$ (222.526,96)
Consortio Direção Estrategica		R\$ 0,00	R\$ 372.061,31
CONSORCIO ESTRATEGICA PROSUL		R\$ 0,00	R\$ 500.000,00
Consortio Estrategica S. Consut Norte		R\$ 0,00	R\$ 9.198,36
ATIVO NÃO CIRCULANTE		R\$ 11.390.007,69	R\$ 12.133.701,88
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		R\$ 6.152.202,81	R\$ 6.734.594,87
DEPOSITOS JUDICIAIS		R\$ 1.558.864,55	R\$ 1.548.775,65
Depositos Judiciais		R\$ 1.558.864,55	R\$ 1.548.775,65
CAUCOES CONTRATUAIS		R\$ 264.424,36	R\$ 274.424,36
Cauções Garantia DER ES		R\$ 12.490,56	R\$ 12.490,56
Cauções de Alugueis		R\$ 251.933,80	R\$ 261.933,80
Coligadas e Sucursais		R\$ 4.328.913,90	R\$ 4.911.394,86
FUTURE MOTION BRASIL SOLUCOES DIGITAIS (CL)		R\$ 1.300.054,26	R\$ 1.209.554,26
Modera Engenharia Ltda		R\$ 763.031,24	R\$ 763.031,24
Future Motion Portugal		R\$ 2.061.368,98	R\$ 2.498.449,94
MIND ESTUDOS E PROJETOS DE ENGENHARIA LTDA		R\$ 204.459,42	R\$ 440.359,42
INVESTIMENTOS		R\$ 977.083,54	R\$ 977.083,54
INVESTIMENTOS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS		R\$ 977.083,54	R\$ 977.083,54
Sucursal Angola		R\$ 903.586,91	R\$ 903.586,91
CL Cunha Lanferman		R\$ 73.496,63	R\$ 73.496,63
IMOBILIZADO		R\$ 4.260.721,34	R\$ 4.422.023,47
BENS EM USO		R\$ 5.919.305,91	R\$ 6.165.984,83
Máquinas e Equipamentos		R\$ 1.449.839,83	R\$ 1.475.822,10
Moveis e Utensílios		R\$ 452.226,70	R\$ 465.743,59
Imóveis		R\$ 764.781,77	R\$ 764.781,77
Veículos		R\$ 544.307,02	R\$ 751.486,78
Computadores e Perifericos		R\$ 673.043,85	R\$ 673.043,85
Softwares		R\$ 2.035.106,74	R\$ 2.035.106,74

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 10.04.96.DA.48.5F.54.69.0D.83.54.3B.79.7B.83.C1.6C.E5.6B.5A-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: ESTRATÉGICA ENGENHARIA LTDA
Período da Escrituração: 01/01/2024 a 31/12/2024 **CNPJ:** 35.467.604/0001-27
Número de Ordem do Livro: 86
Período Selecionado: 01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
(-) DEPRECIAÇÃO		R\$ (1.291.986,41)	R\$ (1.377.363,20)
(-) () Depreciação Máquinas e Equipamentos		R\$ (357.920,36)	R\$ (361.570,46)
(-) () Depreciação Móveis e Utensílios		R\$ (86.058,33)	R\$ (87.520,46)
(-) () Depreciação Imóveis		R\$ (122.358,94)	R\$ (123.390,70)
(-) () Depreciação Veículos		R\$ (413.022,93)	R\$ (485.749,65)
(-) () Depreciação Computadores		R\$ (312.625,85)	R\$ (319.131,93)
(-) AMORTIZAÇÃO		R\$ (366.598,16)	R\$ (366.598,16)
(-) Amortização Softwares		R\$ (366.598,16)	R\$ (366.598,16)
PASSIVO		R\$ 90.404.986,08	R\$ 90.058.928,79
CIRCULANTE		R\$ 36.314.915,27	R\$ 28.824.330,18
EMPRESTIMOS		R\$ 4.561.914,96	R\$ 4.969.810,03
CONTA GARANTIDA		R\$ 2.900.000,00	R\$ 2.900.000,00
Conta Garantida Itaú		R\$ 2.900.000,00	R\$ 2.900.000,00
CREDITOS DE TERCEIROS		R\$ 1.661.914,96	R\$ 2.069.810,03
Crédito não Identificado		R\$ 114.901,90	R\$ 114.901,90
Adiantamento Prefeitura de Olinda		R\$ 8.968,24	R\$ 8.968,24
Reembolso de Despesas		R\$ 104.006,07	R\$ 435.595,11
Adiantamento DER/SE		R\$ 3.126,26	R\$ 3.126,26
Adiantamento DER/ES		R\$ 11.318,16	R\$ 11.318,16
Prestação de Contas		R\$ 25.185,61	R\$ 7.485,42
Adiantamento de Cliente		R\$ 1.394.408,72	R\$ 1.488.414,94
FORNECEDORES		R\$ 6.919.055,88	R\$ 5.305.461,95
FORNECEDORES NACIONAIS		R\$ 2.452.825,93	R\$ 1.527.004,82
Fornecedores Diversos		R\$ 1.082.547,24	R\$ 818.654,72
4M Treinamentos Empres. Asses. de Comerc		R\$ 587,46	R\$ 587,46
BRTUV Avaliações da Qualidade		R\$ 0,02	R\$ 0,02
CIL Comércio de Informática Ltda		R\$ 0,01	R\$ 1.060,54
Cunha Lanfermann Engenharia Ltda		R\$ 293,00	R\$ 293,00
Da Fonte Advogados		R\$ 2.600,41	R\$ 0,01
Localiza Rent a Car S/A		R\$ 782.474,28	R\$ 1.051,92
MF Azevedo Topografia e Serviços		R\$ 17.283,80	R\$ 17.283,80

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 10.04.96.DA.48.5F.54.69.0D.83.54.3B.79.7B.83.C1.6C.E5.6B.5A-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: **ESTRATÉGICA ENGENHARIA LTDA**
Período da Escrituração: **01/01/2024 a 31/12/2024** CNPJ: **35.467.604/0001-27**
Número de Ordem do Livro: **86**
Período Selecionado: **01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024**

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
Natal Computec		R\$ 1.478,00	R\$ 1.478,00
TAM Linhas Aéreas		R\$ 285,30	R\$ 5.176,50
Total Fleet S.A		R\$ 4.530,00	R\$ 0,00
Porto Seguro Cia de Seguros Gerais		R\$ 979,96	R\$ 4.583,62
CREA PE		R\$ 259,35	R\$ 2.512,53
AES Eletropaulo		R\$ 0,00	R\$ 297,12
Visa Vale		R\$ 3.130,94	R\$ 3.130,94
Sergio Priori Engenharia de Proj. Ltda		R\$ 33.200,00	R\$ 49.500,00
Hotlink Informatica Ltda		R\$ 0,00	R\$ 0,02
Noventa Comercio de Tecnologia Ltda		R\$ 856,42	R\$ 856,42
Bradesco Saude S/A		R\$ 14.391,51	R\$ 17.407,97
Ferreira Costa e Cia Ltda		R\$ 2.085,81	R\$ 3.952,99
B2W Cia de Varejo		R\$ 3.670,05	R\$ 3.670,05
Vitorio e Melo Projetos Estruturais Ltda		R\$ 10.799,15	R\$ 10.799,15
Ciclar Ciclo de Ar Assistencia Tec. Ltda		R\$ 1.300,00	R\$ 1.300,00
Shield Engenharia Geotecnica LTDA		R\$ 6.569,50	R\$ 6.569,50
Cerqueira e Rossiter Arquitetura Ltda		R\$ 5.043,25	R\$ 0,00
A P C Consultoria e Engenharia Ltda		R\$ 90.128,00	R\$ 152.550,00
Legislar Administradora de Imóveis		R\$ 1.834,00	R\$ 1.834,00
Antunes e Antunes Ltda		R\$ 107.432,10	R\$ 107.432,10
Safetec Informática Ltda		R\$ 0,05	R\$ 0,08
Rtorres Planejamento Ltda		R\$ 26.000,00	R\$ 0,00
E.P. Chagas, Projetos Engenharia		R\$ 5.124,50	R\$ 5.124,50
Singular Engenharia Ltda		R\$ 3.825,10	R\$ 3.825,10
Totvs SA		R\$ 17.869,24	R\$ 31.317,84
Etag Empresa Tecnico e Assessoria		R\$ 6.549,16	R\$ 6.549,16
CRCL Consultoria Log Importação e Export		R\$ 15.000,00	R\$ 15.000,00
Icar Auro Pecas Ltda ME		R\$ 6.537,76	R\$ 6.537,76
J. L. Soares da Silva EPP		R\$ 4.241,28	R\$ 2.149,03
Zago Consult. Eng. e Meio Ambiente Ltda		R\$ 193.919,28	R\$ 244.518,97
OUTROS FORNECEDORES		R\$ 4.466.229,95	R\$ 3.778.457,13
Outros Fornecedores		R\$ 4.466.229,95	R\$ 3.778.457,13

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 10.04.96.DA.48.5F.54.69.0D.83.54.3B.79.7B.83.C1.6C.E5.6B.5A-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: ESTRATÉGICA ENGENHARIA LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2024 a 31/12/2024

CNPJ: 35.467.604/0001-27

Número de Ordem do Livro: 86

Período Selecionado: 01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
OBRIGACOES TRABALHISTAS		R\$ 3.164.250,53	R\$ 3.364.437,61
PAGAMENTOS FUNCIONARIOS		R\$ 1.578.539,36	R\$ 1.734.041,06
Salários a Pagar		R\$ 717.845,95	R\$ 520.725,99
Acordo/Decisão Judicial		R\$ 478.769,29	R\$ 537.641,64
Rescisões a Pagar		R\$ 373.904,69	R\$ 675.196,72
Pensão Alimentícia		R\$ 258,72	R\$ 0,00
Bolsa Estágio		R\$ 7.760,71	R\$ 476,71
ENCARGOS SOCIAIS		R\$ 785.711,17	R\$ 830.396,55
INSS a Pagar		R\$ 660.416,41	R\$ 580.278,17
FGTS a Pagar		R\$ 114.093,03	R\$ 87.950,48
Multa FGTS a Pagar (Rescisão)		R\$ 11.201,73	R\$ 162.167,90
PAGAMENTOS A DIRIGENTES		R\$ 800.000,00	R\$ 800.000,00
Lucros a Distribuir ATP Participações		R\$ 800.000,00	R\$ 800.000,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS		R\$ 5.402.700,23	R\$ 5.927.860,26
IMPOSTOS E CONTRIB. RETIDOS A RECOLHER		R\$ 345.155,62	R\$ 249.284,23
0561 IRRF S/Folha		R\$ 190.898,84	R\$ 135.875,40
1708 IRRF S/Serviços P.J. a Recolher		R\$ 18.028,77	R\$ 1.837,88
5952 CSLL/PIS/COFINS a Recolher		R\$ 33.963,80	R\$ 15.619,05
Contribuição Sindical a Recolher		R\$ 10.314,54	R\$ 10.314,54
ISS Retido Terceiros a Recolher		R\$ 65.506,27	R\$ 59.056,37
INSS Retido de Terceiros a Recolher		R\$ 162,23	R\$ 162,23
0588 IRRF Autônomo		R\$ 1.461,50	R\$ 1.447,36
3208 IRRF Aluguel		R\$ 18.714,18	R\$ 18.337,82
ISS Retido Terceiros a Rec São Paulo		R\$ 6.105,49	R\$ 6.633,58
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES		R\$ 4.239.314,10	R\$ 4.138.473,35
6912 PIS a Pagar		R\$ 31.220,88	R\$ 106.101,76
5856 COFINS a Pagar		R\$ 594.956,12	R\$ 558.562,47
ISS a Pagar RECIFE		R\$ 289.948,66	R\$ 176.985,66
ISS a Pagar em Outros Municípios		R\$ 834.492,07	R\$ 951.425,89
Impostos s/ Medições a Faturar		R\$ 2.420.954,36	R\$ 2.311.670,18
ISS a Pagar São Paulo		R\$ 53.836,53	R\$ 23.470,98

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 10.04.96.DA.48.5F.54.69.0D.83.54.3B.79.7B.83.C1.6C.E5.6B.5A-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: ESTRATÉGICA ENGENHARIA LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2024 a 31/12/2024

CNPJ: 35.467.604/0001-27

Número de Ordem do Livro: 86

Período Selecionado: 01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ISS a Pagar Rio de Janeiro		R\$ 13.905,48	R\$ 10.256,41
IMPOSTOS PARCELADOS		R\$ 818.230,51	R\$ 1.540.102,68
Impostos Federais		R\$ 818.230,51	R\$ 1.540.102,68
CONTAS A PAGAR		R\$ 4.600.398,40	R\$ 6.619.929,97
CONTAS A PAGAR		R\$ 4.600.398,40	R\$ 6.224.808,01
Aluguel de Imóvel a pagar		R\$ 145.901,24	R\$ 141.653,16
Água a pagar		R\$ 231,78	R\$ 233,56
Seguros a pagar Cia Excelsior Seguros		R\$ 142,96	R\$ 0,00
Aluguel de Veículos a pagar		R\$ 5.242,20	R\$ 3.000,00
Seguro Garantia Pttencial Seguradora		R\$ 0,00	R\$ 7.391,18
Aluguel de Equipamentos a pagar		R\$ 1.654,70	R\$ 616,80
Serviço Prestado P.F		R\$ 0,01	R\$ 0,01
Telefone/Internet a pagar		R\$ 1.471,17	R\$ 1.501,84
Energia Elétrica a pagar		R\$ 2.228,82	R\$ 1.749,26
Consortio Caminhos de São Paulo		R\$ 91.140,00	R\$ 91.140,00
Consórcio Gerenciador de Operações		R\$ 12.294,42	R\$ 12.294,42
Consortio LBRATP		R\$ 19.551,00	R\$ 19.551,00
Consortio ATP Concremat Maceio		R\$ 28.500,00	R\$ 28.500,00
Consortio ATP Concremat RN		R\$ 106.326,28	R\$ 106.326,28
Consórcio Supervisor EAP		R\$ 25.300,00	R\$ 25.300,00
Consórcio ATP JBR		R\$ 43.406,81	R\$ 43.336,81
Consórcio ETEL / ATP		R\$ 222.710,11	R\$ 222.710,11
Consórcio ATP ETEL		R\$ 30.536,41	R\$ 30.536,41
Consórcio Supervisor SP270		R\$ 0,01	R\$ 0,01
Consortio ATP Remanso		R\$ 5.016,11	R\$ 5.016,11
Consortio LBR ATP Engemap		R\$ 297.828,95	R\$ 297.828,95
Consortio ATP/ENCIBRA		R\$ 10.299,99	R\$ 10.299,99
Consortio ATP/DYNATEST		R\$ 270,25	R\$ 270,25
Consortio Gerenciador Atena		R\$ 1.115,93	R\$ 1.115,93
Consortio FUTURE ATP ZAGO		R\$ 34.070,44	R\$ 21.082,33
Consortio Supervisão Linha 13 CAM		R\$ 117.914,75	R\$ 623,28
Consortio Gerenciador Escolar		R\$ 811.646,61	R\$ 2.591.021,68

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 10.04.96.DA.48.5F.54.69.0D.83.54.3B.79.7B.83.C1.6C.E5.6B.5A-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: **ESTRATÉGICA ENGENHARIA LTDA**
Período da Escrituração: **01/01/2024 a 31/12/2024** CNPJ: **35.467.604/0001-27**
Número de Ordem do Livro: **86**
Período Selecionado: **01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024**

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
Consortio FUTURE ATP C3 ECR		R\$ 316.609,00	R\$ 315.319,00
Consortio Projetista Linha 2		R\$ 112.344,39	R\$ 118.830,41
Consortio Supervisor DSFS Lote 1		R\$ 291.309,08	R\$ 291.309,08
Consortio Supervisor DSFS Lote 2		R\$ 377.308,37	R\$ 377.308,37
Consortio MTSUL SBS Engª FATP Vereda		R\$ 405.809,38	R\$ 405.809,38
Consortio STE/FUTURE MOTION / PRISMA BRT		R\$ 37.740,00	R\$ 22.200,00
Consortio Projetista L15		R\$ 110.852,52	R\$ 139.015,52
Consortio FUTURE MOTION / ZAGO AL		R\$ 162.177,96	R\$ 160.273,86
Consortio Supervisor DSFS Lote 4		R\$ 731.643,02	R\$ 731.643,02
Consórcio FUTURE MOTION BRASILZAGO		R\$ 39.803,73	R\$ 0,00
MIND ESTUDOS E PROJETOS DE ENGENHARIA LTDA		R\$ 0,00	R\$ 395.121,96
Consortio Terezina		R\$ 0,00	R\$ 395.121,96
PROVISÕES E ENCARGOS SOCIAIS		R\$ 2.211.425,95	R\$ 1.403.641,86
SOCIAIS		R\$ 2.211.425,95	R\$ 1.403.641,86
Férias a pagar		R\$ 1.343.268,34	R\$ 987.736,53
INSS 13º Salário a Pagar		R\$ 306.286,96	R\$ 0,00
FGTS 13º Salário a Pagar		R\$ 67.589,76	R\$ 52.418,29
FGTS Férias a Pagar		R\$ 107.419,65	R\$ 79.018,92
INSS Férias a Pagar		R\$ 386.861,24	R\$ 284.468,12
PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS		R\$ 9.455.169,32	R\$ 1.233.188,50
PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS		R\$ 9.455.169,32	R\$ 1.233.188,50
Contingências Trabalhistas		R\$ 6.299.643,41	R\$ 329.998,79
Contingências Cíveis/Administrativas		R\$ 3.155.525,91	R\$ 903.189,71
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		R\$ 9.356.325,63	R\$ 7.990.142,26
CONTAS A PAGAR		R\$ 0,00	R\$ 4.827.136,66
IMPOSTOS PARCELADOS		R\$ 0,00	R\$ 4.827.136,66
impostos Federais		R\$ 0,00	R\$ 4.827.136,66
COLIGADAS E SUCURSAIS		R\$ 9.356.325,63	R\$ 3.163.005,60
EMPRÉSTIMO DE MÚTUO		R\$ 9.356.325,63	R\$ 3.163.005,60
ATP Participações Ltda		R\$ 2.700.000,00	R\$ 2.700.000,00

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 10.04.96.DA.48.5F.54.69.0D.83.54.3B.79.7B.83.C1.6C.E5.6B.5A-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: **ESTRATÉGICA ENGENHARIA LTDA**
Período da Escrituração: **01/01/2024 a 31/12/2024** CNPJ: **35.467.604/0001-27**
Número de Ordem do Livro: **86**
Período Selecionado: **01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024**

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
Modera Engenharia		R\$ 8.172,63	R\$ 8.172,63
ACP Investimentos e Participações EIREL		R\$ 6.648.153,00	R\$ 0,00
Diogenes Luiz da Silva Soares		R\$ 0,00	R\$ 454.832,97
PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 44.733.745,18	R\$ 53.244.456,35
CAPITAL SOCIAL		R\$ 75.197.242,41	R\$ 81.845.395,41
CAPITAL SUBSCRITO		R\$ 74.961.750,00	R\$ 74.961.750,00
Capital Social		R\$ 74.961.750,00	R\$ 74.961.750,00
ADIANTAMENTO PARA CAPITAL SOCIAL		R\$ 235.492,41	R\$ 6.883.645,41
Adiantamento p/Futuro Aumento de Capital		R\$ 235.492,41	R\$ 6.883.645,41
RESERVAS		R\$ 3.332.753,02	R\$ 3.332.753,02
RESERVAS DE LUCROS		R\$ 3.332.753,02	R\$ 3.332.753,02
Reservas de Lucros		R\$ 3.332.753,02	R\$ 3.332.753,02
(-) LUCROS ACUMULADOS		R\$ (33.796.250,25)	R\$ (31.933.692,08)
(-) APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO		R\$ (33.796.250,25)	R\$ (31.933.692,08)
(-) Apuração do Resultado do Exercício		R\$ (33.796.250,25)	R\$ (31.933.692,08)

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 10.04.96.DA.48.5F.54.69.0D.83.54.3B.79.7B.83.C1.6C.E5.6B.5A-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade:	ESTRATÉGICA ENGENHARIA LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2024 a 31/12/2024	CNPJ:	35.467.604/0001-27
Número de Ordem do Livro:	86		
Período Selecionado:	01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024		

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
(=) Lucro ou Prejuízo liq. do exercício		R\$ (6.681.020,55)	R\$ 1.862.558,17
(=) Receitas		R\$ 80.561.304,01	R\$ 58.677.860,64
(=) Receita Líquida Operacional		R\$ 80.561.304,01	R\$ 58.677.860,64
(=) Receita bruta		R\$ 92.779.241,40	R\$ 66.623.800,83
(+)Receitas de Serviços no País		R\$ 91.226.234,71	R\$ 67.390.707,31
(+) Receita de serviços no exterior		R\$ 413.847,07	R\$ 0,00
(-) (+) Medições a faturar		R\$ 1.139.159,62	R\$ (766.906,48)
(-) (=) Deduções da Receita		R\$ (12.453.798,19)	R\$ (8.824.594,40)
(-) () Tributos sobre Receitas		R\$ (12.453.798,19)	R\$ (8.824.594,40)
(=) Resultado Financeiro		R\$ 62.259,61	R\$ 396.668,56
(+) Receitas Financeiras		R\$ 62.259,61	R\$ 396.668,56
(=) Outras Receitas		R\$ 0,00	R\$ 238.263,60
(+) Outras Receitas		R\$ 0,00	R\$ 238.263,60
(=) Resultado não operacional		R\$ 173.601,19	R\$ 243.722,05
(+) Resultado não operacional		R\$ 0,00	R\$ 243.722,05
(-) (=) Custos e Despesas		R\$ (87.242.324,56)	R\$ (56.815.302,47)
(-) (=) Custos diretos		R\$ (85.711.475,20)	R\$ (55.845.139,37)
(-) (=) Custos de mão de obra		R\$ (24.354.557,64)	R\$ (18.285.960,94)
(-) () Mão de Obra direta		R\$ (12.412.659,97)	R\$ (9.822.384,69)
(-) () Encargos sociais		R\$ (10.025.672,33)	R\$ (6.887.394,73)
(-) () Benefícios		R\$ (1.916.225,34)	R\$ (1.576.181,52)
(-) (=) Custo na prestação de serviços		R\$ (56.142.965,32)	R\$ (41.762.643,42)
(-) () Serviços de terceiros contratados		R\$ (33.146.570,47)	R\$ (21.529.523,88)
(-) () Despesas com viagens		R\$ (1.202.532,47)	R\$ (965.410,10)
(-) () Despesas com veículos		R\$ (5.339.170,28)	R\$ (3.766.788,04)
(-) () Despesas com Equipamentos		R\$ (1.499.923,36)	R\$ (1.035.913,72)
(-) () Custos depreciação e amortização		R\$ (47.100,99)	R\$ (85.376,79)
(-) () Despesas com imóveis		R\$ (2.808.807,39)	R\$ (1.684.694,57)
(-) () Despesas com materiais		R\$ (252.022,55)	R\$ (365.967,63)
(-) () Despesas diversas		R\$ (1.328.863,23)	R\$ (1.398.183,37)
(-) () Taxas contribuições/anuidades		R\$ (931,82)	R\$ (976,72)
(+) Créditos de Pis e Cofins		R\$ 1.321.924,30	R\$ 184.367,34
(-) () Empresas Consorciadas		R\$ (11.838.967,06)	R\$ (11.114.175,94)
(-) (=) Resultado financeiro		R\$ (1.240.612,25)	R\$ (2.151.880,20)
(-) () Despesas Financeiras		R\$ (1.240.612,25)	R\$ (2.151.880,20)
(-) (=) Outras despesas operacionais		R\$ (343.484,04)	R\$ (214.998,17)
(-) () Despesas indedutíveis		R\$ (343.484,04)	R\$ (58.544,17)
(-) () Outras despesas		R\$ (27.100,00)	R\$ (156.454,00)
(=) Provisão para Contingências		R\$ (3.629.855,95)	R\$ 6.570.343,36
() Prov. p/ Contingências		R\$ (3.629.855,95)	R\$ 6.570.343,36
(-) (=) Despesas operacionais		R\$ (1.530.849,36)	R\$ (970.163,10)
(-) (=) Provisões para perdas		R\$ (1.530.849,36)	R\$ (970.163,10)
(-) () PECLD		R\$ (1.530.849,36)	R\$ (970.163,10)
(+) Venda de Ativo Imobilizado		R\$ 173.601,19	R\$ 0,00

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 10.04.96.DA.48.5F.54.69.0D.83.54.3B.79.7B.83.C1.6C.E5.6B.5A-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023**(Em milhares de Reais)**

	Notas Explicativas	31.12.2024	31.12.2023
ATIVO			
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.397	3.067
Contas a receber e ativos contratuais	3.1, 3.4 e 5	38.611	37.833
Adiantamentos e retenções contratuais	6	7.400	7.160
Tributos a compensar	7	8.096	9.245
Adiantamentos para execução de obras e projetos - Consórcios	8	16.197	21.531
Outros créditos		156	179
		71.857	79.015
NÃO CIRCULANTE			
Depósitos judiciais		1.549	1.559
Cauções contratuais		274	264
Empréstimos de mútuo	15	4.903	4.329
Investimentos	9	977	977
Imobilizado	10	2.753	2.592
Intangível	10	1.669	1.669
		12.125	11.390
TOTAL DO ATIVO		83.982	90.405
PASSIVO			
CIRCULANTE			
Fornecedores		5.306	6.919
Obrigações trabalhistas e sociais	11	2.564	2.364
Obrigações tributárias	12 e 19	5.928	5.403
Empréstimos bancários (conta garantia)	13	2.900	2.900
Provisões para férias e respectivos encargos sociais		1.404	2.211
Provisões para contingências	14	1.233	9.455
Lucros a distribuir		800	800
Outros		2.621	6.262
		22.756	36.314
NÃO CIRCULANTE			
Obrigações tributárias	12 e 19	4.827	-
Empréstimos de mútuo	15	3.155	9.356
		7.982	9.356
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social		74.962	74.962
Adiantamento para aumento de capital		6.883	235
Prejuízos acumulados		(28.601)	(30.462)
		53.244	44.735
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		83.982	90.405

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023**

(Em milhares de Reais)

	Notas Explicativas	2024	2023
Receita operacional líquida	3.1 e 16	57.799	80.325
Custo dos serviços prestados	3.1 e 17	(44.821)	(60.713)
Lucro bruto		12.978	19.612
Despesas operacionais			
Administrativas	17	(15.286)	(19.784)
Provisão para perdas esperadas		(970)	(1.531)
Reversão (Provisão) para contingências		6.570	(3.630)
Financeiras (líquidas)	18	(1.755)	(1.179)
Outras (líquidas)		325	(196)
		(11.116)	(26.320)
Resultado antes da tributação		1.862	(6.708)
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	19	-	-
Imposto de Renda da Pessoa Jurídica	19	-	-
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício		1.862	(6.708)
Lucro líquido (Prejuízo) por cota		0,02	(0,09)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023**

(Em milhares de Reais)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício	1.862	(6.708)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total do exercício	<u>1.862</u>	<u>(6.708)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023**

(Em milhares de Reais)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>ADIANTAM. AUMENTO DE CAPITAL</u>	<u>LUCROS (PREJUÍZOS) ACUMULADOS</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2022	74.962	-	(23.754)	51.208
Adiantamento p/ aumento de capital	-	235	-	235
Prejuízo do exercício	-	-	(6.708)	(6.708)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	74.962	235	(30.462)	44.735
Adiantamento p/ aumento de capital	-	6.648	-	6.648
Lucro líquido do exercício	-	-	1.862	1.862
Saldos em 31 de dezembro de 2024	74.962	6.883	(28.600)	53.245

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

(Em milhares de Reais)

	31.12.2024	31.12.2023
CAIXA GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	1.862	(6.708)
Ajustes para conciliar o Resultado do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais:		
- Depreciação	86	47
- Bens do ativo imobilizado, baixados	156	28
- Provisão (reversão) para contingências	(8.222)	1.107
	(6.118)	(5.526)
(Aumento) / Redução de Ativos		
Contas a receber e ativos contratuais	(778)	(7)
Adiantamentos e retenções contratuais	(240)	(2.142)
Tributos a compensar	1.149	1.030
Adiantamentos para execução de obras e projetos - Consórcios	891	(684)
Depósitos judiciais	10	(32)
Cauções contratuais	(10)	(19)
Empréstimos de mútuo	(582)	(1.560)
Outros ativos	22	(15)
	462	(3.429)
Aumento / (Redução) de Passivos		
Fornecedores	(1.613)	930
Obrigações trabalhistas e sociais	200	464
Obrigações tributárias	5.352	114
Empréstimos bancários (conta garantia)	-	2.900
Adiantamentos de clientes	94	(1.430)
Provisões para férias e respectivos encargos sociais	(807)	(105)
Empréstimos de mútuo	(6.193)	-
Outros credores	708	35
	(2.259)	2.908
RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES	(7.915)	(6.047)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Adiantamento para aumento de capital	6.648	234
	(1.267)	(5.813)
CAIXA UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Adições ao imobilizado	(403)	(182)
Adições de Intangíveis	-	(230)
	(403)	(412)
TOTAL DOS EFEITOS NO CAIXA	(1.670)	(6.225)
Representado por:		
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	3.067	9.292
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	1.397	3.067
Variação líquida no caixa	(1.670)	(6.225)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

(Valores expressos em Reais - R\$)

1. INFORMAÇÕES GERAIS

A **Estratégica Engenharia Ltda.**, sociedade por quotas de responsabilidade limitada tem por objeto a prestação de serviços de engenharia consultiva, no que se refere ao acompanhamento, supervisão e fiscalização de obras de engenharia; elaboração de estudos, fiscalização e gerenciamento de projetos de engenharia, inclusive estudos de projetos ambientais; atividades de consultoria e de prestação de serviços técnicos de arquitetura, urbanismo e paisagismo; construção e reformas de edifícios comerciais e residenciais; entre outros, mantendo sede e foro em São Paulo-SP, Sucursais na República de Angola e na Bolívia, e filiais em Recife-PE, Rio de Janeiro-RJ e Ipojuca-PE.

Reforma Tributária

Em dezembro de 2023 foi promulgada a Emenda Constitucional nº 132 que estabeleceu a Reforma Tributária no âmbito do consumo. O novo modelo adota um sistema de IVA repartido (“IVA dual”) com duas competências: uma federal (Contribuição sobre Bens e Serviços - CBS) que substituirá o PIS e a COFINS e uma subnacional (Imposto sobre Bens e Serviços - IBS) que substituirá o ICMS e o ISS. Além disso, foi criado o Imposto Seletivo (“IS”), de competência federal, que incidirá sobre a produção, extração, comercialização ou importação de bens e serviços prejudiciais à saúde e ao meio ambiente, conforme definido em lei complementar.

Em 16.01.2025 foi sancionada a Lei Complementar - LC nº 214 que regulamenta parte da reforma tributária. Ainda se encontra sob análise do Senado Federal o Projeto de Lei Complementar nº 108/2024 que finalizará a regulamentação. Os efeitos completos da Reforma sobre a apuração dos tributos mencionados só serão totalmente conhecidos após a conclusão da regulamentação dos temas pendentes por lei complementar e da definição da alíquota de referência. Assim, não há impacto da Reforma nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2024.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

a) Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, os pronunciamentos, as orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações que incorporam as alterações trazidas pela Lei nº 11.638/2007 e pela Lei nº 11.941/2009. As principais práticas contábeis adotadas estão descritas na nota explicativa 3.

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração em 31 de março de 2025.

b) Base de elaboração

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Empresa. Todas as informações financeiras são apresentadas em

Reais.

d) Uso de estimativas e julgamento

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as IFRSs 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 revisadas de forma contínua. Alterações nas estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados. As principais áreas que envolvem essas estimativas e premissas são:

- (i) critério de apuração e remuneração dos ativos contratuais;
- (ii) análise de risco de crédito para determinação da provisão para perdas esperadas de créditos de liquidação duvidosa;
- (iii) definição do valor justo através de técnicas de avaliação, incluindo o método do fluxo de caixa descontado, para ativos e passivos financeiros não obtidos em mercados ativos;
- (iv) reconhecimento de provisões para riscos fiscais, cíveis, trabalhistas e regulatórios, por meio de avaliação de probabilidade de perda que inclui avaliação das evidências disponíveis, as jurisprudências disponíveis, bem como a avaliação dos assessores jurídicos.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 – Apuração do resultado

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

As receitas e despesas de contratos são reconhecidas conforme o estágio de execução dos projetos contratados na data do balanço, se os resultados puderem ser determinados de forma confiável, o que requer uma estimativa confiável do progresso, dos custos futuros e da capacidade de cobrança do faturamento.

Pronunciamento Técnico CPC 47 – Receita de Contratos com Clientes

A norma requer que a Empresa deve reconhecer receitas para descrever a transferência de bens ou serviços prometidos a clientes no valor que reflita a contraprestação à qual espera ter direito em troca desses bens e serviços. Portanto, a receita deve ser reconhecida de forma líquida de “contraprestação variável”, classificados pela norma: eventuais descontos, abatimentos, restituições, créditos, concessões de preços, incentivos, bônus de desempenho, penalidades ou outros itens similares. A norma determina ainda que só se pode contabilizar os efeitos de um contrato com um cliente quando for provável que receberá a contraprestação à qual terá direito em troca dos bens ou serviços que serão transferidos.

3.2 – Instrumentos financeiros (CPC 48)

- Classificação e mensuração:

Ativos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo seu valor justo quando a Empresa assume direitos contratuais de receber caixa ou outros ativos financeiros de contratos nos quais são parte. Ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber caixa atrelados ao ativo financeiro expiram ou são transferidos substancialmente os riscos e benefícios para terceiros.

Passivos financeiros são reconhecidos quando a Empresa assume obrigações contratuais para liquidação em caixa ou na assunção de obrigações de terceiros através de um contrato no qual é parte. Passivos financeiros são reconhecidos

inicialmente ao valor justo e são baixados quando são quitados, extintos ou expirados.

Os instrumentos financeiros que posteriormente ao reconhecimento inicial venham a ser mensurados pelo custo amortizado são mensurados através da taxa efetiva de juros. As receitas e despesas de juros, as variações monetária e cambial, deduzidas das estimativas de perda por não recebimento de ativos financeiros, são reconhecidas quando incorridas na demonstração do resultado do exercício como Resultado Financeiro.

Ativos e passivos financeiros somente são apresentados pelos seus valores líquidos se a Empresa deteve direito incondicional de compensar tais valores ou liquidá-los simultaneamente, bem como tiver a intenção de fazê-lo. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Empresa manteve os seguintes instrumentos financeiros os quais foram classificados como custo amortizado: caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber, outros créditos, fornecedores e outras contas a pagar.

- Redução ao valor recuperável (*impairment*):

O CPC 48 instituiu um modelo prospectivo de “perdas de crédito esperadas”, aplicável a ativos contratuais e aos ativos financeiros mensurados ao custo amortizado ou VJORA, com exceção de investimentos em instrumentos patrimoniais. As provisões para perdas esperadas devem ser mensuradas com base nas perdas de créditos esperadas para a vida inteira, ou seja, perdas de crédito que resultam de todos os possíveis eventos de inadimplência.

3.3 – Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem saldos de caixa e depósitos bancários à vista. São classificadas como ativos financeiros disponíveis para negociação.

3.4 – Contas a receber

Registradas pelo valor faturado, ajustado ao valor presente quando aplicável, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade tributária da Empresa.

Contempla ainda a mensuração ativos contratuais representados pela estimativa dos serviços efetivamente realizados, cujas medições pelos clientes estão em processo de aprovação pelos clientes. Ver Nota Explicativa 5.2.

3.5 – Investimentos

Registrados ao custo de aquisição e por equivalências patrimoniais quando aplicável.

3.6 – Imobilizados e intangíveis

O imobilizado é avaliado pelo custo de aquisição, formação ou construção deduzidos de depreciação/amortização e perda por redução ao valor recuperável, quando aplicável.

3.7 – Demais Ativos Circulantes e Não Circulantes

Registrados de acordo com as condições contratadas, sendo classificados como não circulante os com vencimento após o encerramento do exercício subsequente, ou sem previsão definida de realização.

3.8 – Obrigações com fornecedores, sociais e tributárias, e as demais obrigações

Registrados tendo por base as condições contratuais e a legislação vigente, sendo que os classificados como não circulantes terão vencimento após o exercício subsequente.

3.9 – Contribuição Social e Imposto de Renda

A forma de tributação adotada é a do Lucro Real. A Contribuição Social foi calculada à alíquota de 9% sobre o lucro tributável e o Imposto de Renda calculado a alíquota de 15% sobre o lucro tributável, acrescido do adicional de 10% nos termos da legislação em vigor.

3.10 – Provisões

Provisões são reconhecidas quando a empresa possui uma obrigação presente (legal ou construtiva) resultante de um evento passado, cuja liquidação seja considerada como provável e seu montante possa ser estimado de forma confiável. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado.

O montante reconhecido como uma provisão é a melhor estimativa do valor requerido para liquidar a obrigação na data do balanço, levando em conta os riscos e incertezas inerentes ao processo de estimativa do valor da obrigação.

3.11 – Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários de longo prazo, e os de curto prazo quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto, são ajustados pelo seu valor presente.

O ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita (consideradas estimativas contábeis), dos respectivos ativos e passivos. Dessa forma, os juros embutidos nas receitas, despesas e custos associados a esses ativos e passivos são descontados com o intuito de reconhecê-los em conformidade com regime de competência de exercícios. Posteriormente, esses juros são realocados nas linhas de despesas e receitas financeiras no resultado por meio de utilização do método da taxa efetiva de juros em relação aos fluxos de caixa contratuais. Nas datas das demonstrações contábeis, a empresa não possuía ajustes a valor presente de montantes significativos.

3.12 – Novas normas e interpretações vigentes e não vigentes

Os principais normativos alterados, emitidos ou em discussão pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ('CPC') que são aderentes ao contexto operacional e financeiro da Empresa estão sendo acompanhados e até o momento não foram identificadas possibilidades de ocorrências de impactos significativos.

Em relação aos normativos em discussão no IASB ou com data de vigência estabelecida em exercício futuro, a Empresa está acompanhando as discussões e até o momento não identificou a possibilidade de ocorrência de impactos significativos.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
• Bancos conta movimento	224.616,27	1.051.319,55
• Aplicações financeiras	1.172.768,93	2.015.422,47
	<u>1.397.385,20</u>	<u>3.066.742,02</u>

As aplicações financeiras correspondem a operações realizadas com instituições que operam no mercado financeiro nacional e contratadas em condições e taxas normais de mercado, tendo como característica alta liquidez, baixo risco de crédito e remuneração em torno de 100% da variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

5. CONTAS A RECEBER

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
5.1 – Faturado	32.432.584,79	29.918.369,74
5.2 – Ativos contratuais	16.222.246,91	16.989.153,39
5.3 – Provisão perdas esperadas e créditos de liquidação duvidosa	(10.044.343,43)	(9.074.180,33)
	<u>38.610.488,27</u>	<u>37.833.342,80</u>

5.1 – Contas a receber faturado.

Composição do saldo por idade de vencimento:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
A vencer e vencido até 30 dias	1.426.712,62	3.470.319,74
Vencido de 30 a 60 dias	390.230,04	1.064.120,48
Vencido de 61 a 90 dias	47.982,20	259.955,86
Vencido de 91 a 180 dias	2.486.881,55	811.028,14
Vencido acima de 180 dias	28.080.778,38	24.312.945,52
	<u>32.432.584,79</u>	<u>29.918.369,74</u>

5.2 – Ativos contratuais.

O saldo de ativos contratuais decorre da aplicação do Pronunciamento Técnico CPC 47 – Receita de Contratos com Clientes que requer que a Empresa deve reconhecer receitas para descrever a transferência de bens ou serviços prometidos a clientes no valor que reflita a contraprestação à qual espera ter direito em troca desses bens e serviços.

Os saldos em 31.12.2024 e 2023 representam a estimativa dos serviços efetivamente realizados, cujas medições estão em processo final de aprovação pelos clientes, a serem faturados, conforme descrito nas Notas Explicativas 3.1 e 3.4:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
• Contratos realizados atendendo obrigações de performance	16.222.246,91	16.989.153,39
• Tributos diretos incidentes (Passivo circulante – (Nota 12)	(2.311.670,18)	(2.420.954,36)
Saldo líquido	<u>13.910.576,73</u>	<u>14.568.199,03</u>

A Empresa trabalha primordialmente com os seguintes tipos de contratos:

- a) **Contratos na modalidade consultoria em projetos** – o reconhecimento da receita se dá quando da emissão da nota fiscal e esta é emitida na conclusão do serviço e aprovação pelo cliente.
- b) **Contratos na modalidade supervisão, fiscalização ou gerenciamento** – o reconhecimento da receita se dá periodicamente, com base na quantidade de homem/hora. Esta é a modalidade mais usual.
- c) **Contratos na modalidade de consórcios** – o reconhecimento da receita ocorre na proporção da participação da Empresa e há aportes periódicos para cobrir os custos dos consórcios.

Análise dos efeitos tributários gerados pela adoção do CPC47/IFRS15

A adoção do CPC47/IFRS15 não importa alteração na forma de apuração do IRPJ e CSLL, tendo em vista o princípio da neutralidade tributária previsto no art. 58 da Lei nº 12.973/2014. As contribuições para o PIS e a COFINS bem como o ISS – Imposto sobre Serviço têm tratamento de diferimento para todos os reconhecimentos de receita vinculada ao CPC 47. Alíquota média de 14,25% (1,65% de PIS, 7,6% de COFINS e 5% de ISS).

5.3 – Provisão para perdas esperadas de créditos de liquidação duvidosa.

O CPC 48 substitui o modelo de “perdas incorridas” do CPC 38 por um modelo prospectivo de “perdas de crédito esperadas”. A empresa, após estudo individualizado por cliente, adotou o critério de reconhecer perda estimada usando uma matriz de provisão com base em perdas reais passadas por idade de vencimento em uma análise da posição financeira atual do devedor, ajustada com base em uma avaliação do curso atual e projetado dos recebimentos. Apesar do representativo percentual de créditos originados em exercícios anteriores, a Administração julga a provisão constituída adequada e concluiu não haver necessidade de reconhecimento adicional de provisões, visto que há fortes indicativos de suas realizações.

Análise quanto aos custos para cumprir o contrato

De acordo com o Item 98 do CPC 47/IFRS 15, a entidade reconhece os custos quando incorridos.

6. ADIANTAMENTOS E RETENÇÕES CONTRATUAIS

	31.12.2024	31.12.2023
• Adiantamentos a fornecedores	4.064.484,70	3.921.415,14
• Adiantamento por aquisição de participação societária	1.611.700,00	1.611.700,00
• Para custeio de escritórios e execuções de contratos	466.591,62	365.940,97
• Empregados	111.698,81	116.360,09
• Retenções contratuais	941.366,89	941.366,89
• Outros	203.756,62	203.756,62
	7.399.598,64	7.160.539,71

7. TRIBUTOS A COMPENSAR

	31.12.2024	31.12.2023
• Saldo negativo de IRPJ	315.729,66	4.115.420,90
• Saldo negativo de CSLL	1.056.300,08	1.056.300,08
• Imposto de renda retido na fonte	2.477.454,60	1.211.937,74
• PIS a compensar	39.343,58	38.910,90
• COFINS a compensar	154.593,27	152.696,31
• ISS a compensar	81.110,91	(125,55)
• Retenções de empresas – CSLL	121.184,00	(458,00)
• Retenções de órgãos públicos – IRPJ	2.498.542,96	1.487.169,15
• Retenções de órgãos públicos – CSLL	527.685,90	402.038,74
• Imposto retido na fonte (Exterior)	746.716,64	715.815,79
• INSS retido	77.487,99	65.578,88
	8.096.149,59	9.245.284,94

8. ATIVO CIRCULANTE

- ADIANTAMENTOS PARA EXECUÇÃO DE OBRAS E PROJETOS EM CONSÓRCIO

Instrumentos particulares de consórcios com vigência efetiva até a prestação de serviços decorrentes de contratos com clientes.

Sem prejuízo da solidariedade definida nos Instrumentos, cada caso define a participação percentual das partes nas receitas e nas obrigações decorrentes da atividade. As receitas auferidas e as despesas incorridas na execução dos serviços consorciais são imputadas integralmente à parte que o executar, respeitada a proporcionalidade estabelecida.

As despesas comuns realizadas pelo consórcio são rateadas na proporção da participação. Os saldos apresentados decorrem de adiantamentos concedidos para atendimento às despesas comuns realizadas pelo consórcio, rateadas na proporção da participação.

Consórcios (joint operation):	31.12.2024			31.12.2023
	Ativo	Passivo	Saldo	
• Consórcio Projetista Linha 2	2.140.836,21	139.015,52	2.001.820,69	1.817.725,70
• Consórcio VLT Trecho 2	3.825.560,33	-	3.825.560,33	3.836.747,73
• LBR Eng. e Cons. Ltda. - Caminhos São Paulo	2.773.386,22	91.140,00	2.682.246,22	2.682.246,22
• LBR e EGIS Eng. Cons. Ltda. - Ger. Operações	1.036.628,26	12.294,42	1.024.333,84	1.024.333,84
• Consórcio MTSUL - SBS	1.965.502,37	405.809,38	1.559.692,99	1.559.692,99
	11.741.913,39	648.259,32	11.093.654,07	10.920.746,48
• Demais consórcios	10.524.112,04	5.420.403,28	5.103.708,76	6.166.822,88
	<u>22.266.025,43</u>	<u>6.068.662,60</u>	<u>16.197.362,83</u>	<u>17.087.569,36</u>
31.12.2023	<u>21.531.094,88</u>	<u>4.443.525,52</u>	<u>17.087.569,36</u>	

O encontro de contas para finalização dos saldos se dará quando da conclusão de cada serviço contratado, tendo por base a contabilidade de cada consórcio, que será realizada em conformidade com o que estabelece a NBCT TG - 19, do Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

9. INVESTIMENTOS

	31.12.2024	31.12.2023
• ATP Engenharia Ltda. - Sucursal Angola	903.586,91	903.586,91
• Cunha e Lanfermann Engenharia e Urbanismo Ltda.	73.496,63	73.496,63
	<u>977.083,54</u>	<u>977.083,54</u>

10. IMOBILIZADO E INTANGÍVEIS

	31.12.2024			31.12.2023
	Custo	Depreciação/ Amortização Acumuladas	Valor Residual	Valor Residual
Imobilizado				
• Imóveis	764.781,77	123.390,70	641.391,07	642.422,83
• Máquinas e equipamentos	1.475.822,10	361.570,46	1.114.251,64	1.091.919,47
• Móveis e utensílios	465.743,59	87.520,46	378.223,13	366.168,37
• Veículos	751.486,78	485.749,65	265.737,13	131.284,09
• Computadores e periféricos	673.043,85	319.131,93	353.911,92	360.418,00
	4.130.878,09	1.377.363,20	2.753.514,89	
				2.592.212,76
Intangíveis – softwares e outros	2.035.106,74	366.598,16	1.668.508,58	1.668.508,58

IMOBILIZADO E INTANGÍVEIS - Movimentação contábil do exercício:

Imobilizado				
Custo	31.12.2023	Adições	Baixas	31.12.2024
• Imóveis	764.781,77	-	-	764.781,77
• Máquinas e equipamentos	1.449.839,83	25.982,27	-	1.475.822,10
• Móveis e utensílios	452.226,70	13.516,89	-	465.743,59
• Veículos	544.307,02	363.633,76	(156.454,00)	751.486,78
• Computadores e periféricos	673.043,85	-	-	673.043,85
	3.884.199,17	403.132,92	(156.454,00)	4.130.878,09
(-) Depreciação				
• Imóveis	(122.358,94)	(1.031,76)	-	(123.390,70)
• Máquinas e equipamentos	(357.920,36)	(3.650,10)	-	(361.570,46)
• Móveis e utensílios	(86.058,33)	(1.462,13)	-	(87.520,46)
• Veículos	(413.022,93)	(72.726,72)	-	(485.749,65)
• Computadores e periféricos	(312.625,85)	(6.506,08)	-	(319.131,93)
	(1.291.986,41)	(85.376,79)	-	(1.377.363,20)
	2.592.212,76	317.756,13	(156.454,00)	2.753.514,89
Intangíveis (softwares)				
Custo	2.035.106,74	-	-	2.035.106,74
(-) Amortização acumulada	366.598,16	-	-	366.598,16
	1.668.508,58	-	-	1.668.508,58

11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
• Salários a pagar	520.725,99	717.845,95
• Acórdão judicial (trabalhista)	537.641,64	478.769,29
• Rescisões a pagar	675.196,72	373.904,69
• INSS	580.278,17	660.416,41
• FGTS	87.950,48	114.093,03
• Multa FGTS	162.167,90	11.201,73
• Outros	476,71	8.019,43
	<u>2.564.437,61</u>	<u>2.364.250,53</u>

12. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	<u>31.12.2024</u>		<u>31.12.2023</u>
	<u>Circulante</u>	<u>Não Circulante</u>	<u>Circulante</u>
• PIS	106.101,76	-	31.220,88
• COFINS	558.562,47	-	594.956,12
• ISS	1.227.828,89	-	1.263.794,50
• Imposto de Renda Retido na Fonte	157.498,46	-	229.103,29
• PIS/COFINS/CSLL retidos	15.619,05	-	33.963,80
• ISS, PIS e COFINS sobre ativos contr.(Nota 5.2)	2.311.670,18	-	2.420.954,36
• Impostos Federais - Parcelados	1.540.102,68	4.827.136,66	818.230,51
• Outros	10.476,77	-	10.476,77
	<u>5.927.860,26</u>	<u>4.827.136,66</u>	<u>5.402.700,23</u>

Sobre o faturamento da empresa para o exterior não há incidência tributária quanto ao ISS - artigo 2º, inciso I, da Lei nº 116/2004; - PIS - Lei nº 10.865/2004; e COFINS - Lei nº 10.833/2003.

13. EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS - CONTA GARANTIA

Cédula de crédito bancário - Banco Itaú - Abertura de Crédito em Conta Corrente. Juros de 1,450% ao mês e 18,856% ao ano, Taxa Referencial 100% DI-Over, Capitalização mensal.

14. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

Com base em parecer dos assessores jurídicos foi constituída provisão para os processos classificados na condição de perda provável, com o objetivo de evidenciar o suporte aos riscos de eventuais decisões desfavoráveis nas causas de natureza trabalhista e cível.

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
• Trabalhistas	329.998,79	6.299.643,41
• Cíveis/Administrativas	903.189,71	3.155.525,91
	<u>1.233.188,50</u>	<u>9.455.169,32</u>

Os processos na área administrativa são oriundos principalmente de questionamentos de clientes quanto a execução de contratos. Na área tributária, as principais questões se referem a **(i)** ação de cobrança ajuizada pelo SENAI referente à contribuição adicional estatuída no art. 6º do Decreto-lei nº 4.048/42, pelo fato da Empresa possuir, à época, mais de 500 empregados com valor estimado em R\$ 4.380; e **(ii)** auto de Infração do Município do Recife por entender cobrança incorreta no período de 2011 a 2015, quando a empresa entende que serviços de acompanhamento e fiscalização da execução de obras é devido no local da prestação dos serviços e não no local do estabelecimento prestador.

A Empresa é parte integrante em ações judiciais decorrentes do curso normal de suas atividades em que, do valor discutido, apenas a parcela relativa à imposição de multa civil poderá ser aplicada de forma cumulativa e independente a cada um dos réus, sendo o valor fixado, na proporção de sua culpabilidade e gravidade da ação. Por não ser integralmente imputada à Empresa em caso de perda, seus valores não estão dimensionados e provisionados.

15. EMPRÉSTIMOS DE MÚTUO

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Passivos:		
• ACP Investimentos e Participações – Eirelli	-	6.648.153,00
• ATP Participações Ltda.	2.700.000,00	2.700.000,00
• Diógenes Luiz da Silva	454.832,97	-
• Modera Engenharia Ltda.	-	8.172,63
	<u>3.154.832,97</u>	<u>9.356.325,63</u>
Ativos:		
• Future Motion S.A. (Portugal)	2.498.449,94	2.061.368,98
• Cunha e Lanfermann Eng. e Urbanismo Ltda.	1.209.554,26	1.300.054,26
• Modera Engenharia Ltda.	754.858,61	763.031,24
• Mind Estudos Técnicos e Proj. de Eng. Ltda.	440.359,42	204.459,42
	<u>4.903.222,23</u>	<u>4.328.913,90</u>

Operações com empresas ligadas em condições usuais de mercado.

16. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Receitas operacionais		
Serviços prestados no país	54.614.906,00	83.577.479,41
Serviços prestados no exterior	-	413.847,07
Resultado de serviços faturados por consórcios	<u>12.775.801,31</u>	<u>7.648.755,30</u>
	<u>67.390.707,31</u>	<u>91.640.081,78</u>
Efeito líquido de ativos contratuais:		
- Constituição no ano	16.222.246,91	16.989.153,39
- Reversão do ano anterior	(16.989.153,39)	(15.849.993,77)
	(766.906,48)	1.139.159,62
	<u>66.623.800,83</u>	<u>92.779.241,00</u>
Tributos diretos		
PIS	(1.164.349,70)	(1.405.200,85)
COFINS	(5,363,065,26)	(7.065.254,00)
ISS	(2.406.463,62)	(3.821.013,09)
PIS, COFINS e ISS sobre ativos contratuais (efeito líquido)	109.284,18	(162.330,25)
	<u>(8.824.594,40)</u>	<u>(12.453.798,19)</u>
Receita operacional líquida	<u>57.799.206,43</u>	<u>80.325.442,81</u>

17. CUSTOS DOS SERVIÇOS E DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
• Mão de obra	9.822.384,69	12.412.659,97
• Encargos sociais	6.887.394,73	10.025.672,33
• Encargos trabalhistas – benefícios	1.576.181,52	1.916.225,34
	<u>18.285.960,94</u>	<u>24.354.557,64</u>
• Serviços de terceiros contratados	21.529.523,88	33.146.570,47
• Gastos com empresas consorciadas em projetos	11.114.175,94	11.838.967,06
• Depreciação e amortização	85.376,79	47.100,99
• Gastos com viagens	965.410,10	1.202.532,47
• Gastos com veículos	3.766.788,04	5.339.170,28
• Gastos com equipamentos	1.035.913,72	1.499.923,36
• Gastos com imóveis	1.684.694,57	2.808.807,39
• Gastos com materiais	365.967,63	252.022,55
• Demais gastos	1.458.160,09	1.329.795,05
• (-) Créditos PIS/COFINS	(<u>184.367,34</u>)	(<u>1.321.924,30</u>)
	<u>41.822.643,42</u>	<u>56.142.965,32</u>
	<u>60.107.604,36</u>	<u>80.497.522,96</u>

18. RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
Receitas		
Rendimentos de aplicações financeiras	10.531,01	29.971,19
Descontos obtidos	25.663,17	32.282,37
Variação cambial ativa	355.139,76	-
Variação monetária ativa	5.334,62	6,05
	<u>396.668,56</u>	<u>62.259,61</u>
Despesas		
Juros passivos	(949.487,32)	(1.056.608,57)
Despesas bancárias	(63.449,49)	(100.508,52)
Encargos (parcelamentos de tributos)	(1.137.621,45)	(82.134,08)
PIS/Cofins	(1.321,94)	(1.360,74)
Outras	-	(0,34)
	<u>(2.151.880,20)</u>	<u>(1.240.612,25)</u>
	<u>(1.755.211,64)</u>	<u>(1.178.352,64)</u>

19. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro líquido são calculados com base nas alíquotas vigentes nas datas dos balanços, sendo 25% para o Imposto de Renda, adicional de 10% para o Imposto de Renda, e 9% para a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido. A composição da base de cálculo e dos saldos desses tributos é a seguinte:

	Imposto de Renda		Contribuição Social	
	2024	2023	2024	2023
Lucro contábil antes do IRPJ e da CSLL	1.862.558,17	(6.708.120,55)	1.862.558,17	(6.708.120,55)
Ajustes ao lucro contábil que afetam o resultado fiscal:				
(+) Adições:				
Reversões de Medições a Faturar - excluída em dez/2019	16.989.153,39	15.849.993,77	16.989.153,39	15.849.993,77
Imposto s/ receitas diferidas - CPC 47	-	162.330,25	-	162.330,25
Provisão para perdas esperadas de créditos de liq. duvidosa	970.163,10	1.530.849,36	970.163,10	1.530.849,36
Multas de Trânsito	-	23.884,88	-	23.884,88
Multas diversas	56.266,34	48.637,44	56.266,34	48.637,44
Outras Despesas Indedutíveis	8.828,99	270.961,72	8.828,99	270.961,72
Provisões para Contingências	65.923,78	3.651.895,20	65.923,78	3.651.895,20
	18.090.335,60	21.538.552,62	18.090.335,60	21.538.552,62
(-) Exclusões				
Reversão de provisão Contingências trabalhistas	8.287.904,60	2.544.780,36	8.287.904,60	2.544.780,36
Receitas sobre Medições a faturar e Impostos - CPC 47	16.331.531,09	16.989.153,39	16.331.531,09	16.989.153,39
Multas de trânsito (recuperada)	6.551,16	-	6.551,16	-
	24.625.986,85	19.533.933,75	24.625.986,85	19.533.933,75
Base de cálculo do IRPJ e da CSLL	(4.673.093,08)	(4.703.501,68)	(4.673.093,08)	(4.703.501,68)
Alíquota do IRPJ e da CSLL	15%	15%	9%	15%
	-	-	-	-
Base de cálculo do adicional do IRPJ	-	-	-	-
Alíquota do adicional do IRPJ	10%	10%	-	-
	-	-	-	-
IRPJ e CSLL - Totais debitados ao resultado do exercício	-	-	-	-

20. Gestão de riscos financeiros

Fatores de risco financeiro. A atividade da Empresa a expõe a diversos riscos financeiros: risco de crédito, risco de capital, risco de mercado e risco de liquidez.

- Risco de crédito. Salvo pelas contas a receber e aplicações financeiras com bancos de primeira linha, a Empresa não possui outros saldos a receber de terceiros contabilizados no período. Por esse fato, esse risco é considerado baixo.
- Risco de capital. A Empresa administra seu capital para assegurar a continuidade de suas atividades normais, ao mesmo tempo em que maximiza o retorno a todas as partes interessadas ou envolvidas em suas operações, por meio da otimização do saldo das dívidas e do patrimônio.
- Risco de mercado. A utilização de instrumentos financeiros pela Empresa tem como objetivo proteger seus ativos e passivos, minimizando a exposição a riscos de mercado, principalmente no que diz respeito às oscilações de taxas de juros, índices de preços e moedas.

A Empresa não pactuou contratos de derivativos para fazer "hedge" contra esses riscos; porém, estes são monitorados pela Administração, que periodicamente avalia a exposição da Empresa e propõe estratégia operacional, sistema de

controle, limite de posição e limites de créditos com os demais parceiros do mercado.

A Empresa também não pratica aplicações de caráter especulativo nem outros ativos de risco. O principal risco de mercado está relacionado às taxas de juros. A Empresa aplica substancialmente seus recursos em títulos de renda fixa, sendo a maior parte destes alocada em CDBs e em títulos privados substancialmente lastreados em CDBs.

Os saldos que apresentam risco de taxas de juros são: (i) caixas e equivalentes; e (ii) títulos e valores mobiliários.

- Risco de liquidez. A responsabilidade pelo gerenciamento do risco de liquidez é da Administração da Empresa, que gerencia o risco de liquidez de acordo com as necessidades de captação e gestão de liquidez de curto, médio e longo prazos, mantendo linhas de crédito de captação de acordo com suas necessidades de caixa, combinando os perfis de vencimento de seus ativos e passivos financeiros.

- Análise de sensibilidade. A Empresa realiza análise de sensibilidade dos principais riscos aos quais seus instrumentos financeiros estão expostos, basicamente representados por variação das taxas de juros.

20. SEGUROS

A Empresa mantém a cobertura de seguros contra incêndio e para veículos, levando em conta o grau de risco, por montante considerado suficiente para cobrir eventuais perdas sobre seus ativos e/ou responsabilidades. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

* * * * *

ESTRATÉGICA ENGENHARIA LTDA

AL SANTOS 00745, CJ 111 e 112 - CERQUEIRA CÉSAR - CEP: 01419-001

CNPJ: 35.467.604/0001-27 E NIRE: 2620143592-8 DE 24/12/2003

PRINCIPAIS ÍNDICES FINANCEIROS

			<u>31/12/2024</u>			<u>31/12/2023</u>
1. LIQUIDEZ GERAL						
LG=	AC + RLP	=	<u>84.659.822</u>	=	2,30	<u>85.167.181</u> = 1,86
	PC + ELP		36.814.472			45.671.241
2. SOLVÊNCIA GERAL						
SG=	AT	=	<u>90.058.929</u>	=	2,45	<u>90.404.986</u> = 1,98
	PC + ELP		36.814.472			45.671.241
3. LIQUIDEZ CORRENTE						
LC=	AC	=	<u>77.925.227</u>	=	2,70	<u>79.014.978</u> = 2,18
	PC		28.824.330			36.314.915
4. ENDIVIDAMENTO GERAL						
EN =	PC + ELP	=	<u>36.814.472</u>	=	0,41	<u>45.671.241</u> = 0,51
	AT		90.058.929			90.404.986
5. GRAU DE ENDIVIDAMENTO						
GE=	PC + ELP	=	<u>36.814.472</u>	=	0,69	<u>45.671.241</u> = 1,02

			36.814.472			
		PL + REF + AAC	53.244.456			44.733.745
6.	ENDIVIDAMENTO TOTAL					
ET=		ELP	<u>7.990.142</u>	= 0,0887	<u>9.356.326</u>	= 0,1035
		AT	90.058.929			90.404.986
7.	RENTABILIDADE DO CAPITAL PRÓPRIO					
RCP=		LL	<u>1.862.558</u>	= 0,03	<u>(6.708.121)</u>	= 0,02
		PL	53.244.456			44.733.745
8.	LIQUIDEZ SECA					
LS=		AC - ESTOQUES	<u>77.800.128</u>	= 2,70	<u>78.879.436</u>	= 2,17
		PC	28.824.330			36.314.915
9.	LIQUIDEZ IMEDIATA					
LI=		DISPONIBILIDADES	<u>1.397.385</u>	= 0,05	<u>3.066.742</u>	= 0,08
		PC	28.824.330			36.314.915
10.	IMOBILIZAÇÃO					
I=		AP	<u>5.399.107</u>	= 0,10	<u>5.237.805</u>	= 0,12
		PL	53.244.456			44.733.745

RUBRICAS

PL = PATRIMÔNIO LIQUIDO

AT= ATIVO TOTAL

AC = ATIVO CIRCULANTE
RLP= REALIZÁVEL A LONGO PRAZO
PC= PASSIVO CIRCULANTE
EXIGÍVEL A LONGO
ELP= PRAZO
AP = ATIVO PERMANENTE
PT= PASSIVO TOTAL
REF= RESULTADO DO EXERCÍCIO FUTURO
AAC= ADIANTAMENTO PARA AUMENTO DE CAPITAL
LL= LUCRO LÍQUIDO
I= IMOBILIZAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
LI= LIQUIDEZ IMEDIATA

Sob as penas da Lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas. As informações foram extraídas do Livro Diário nº 86, transmitido através do Sped Contábil, em 27/06/2025 HASH AE.DE.C8.32.B2.9E.27.70.6C.DA.D0.0B.26.B8.A1.22.82.40.EF.C8. A sociedade não possui Conselho Fiscal instalado nem tampouco possui Auditoria Independente.

São Paulo (SP), 31 de dezembro de 2024

PAULO COSTA
ROCHA
JUNIOR:71875670
491



Assinado de forma digital
por PAULO COSTA ROCHA
JUNIOR:71875670491
Dados: 2025.05.30 10:49:45
-03'00'

Paulo Costa Rocha Junior

CONTADOR

CRC - PE 15.373/0

RG Nº 3.931.953 / SSP-PE

CPF: 716.758.704-91

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: **ESTRATÉGICA ENGENHARIA LTDA**
Período da Escrituração: **01/01/2024 a 31/12/2024** CNPJ: **35.467.604/0001-27**
Número de Ordem do Livro: **86**
Período Selecionado: **01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024**

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
Modera Engenharia		R\$ 8.172,63	R\$ 8.172,63
ACP Investimentos e Participações EIREL		R\$ 6.648.153,00	R\$ 0,00
Diogenes Luiz da Silva Soares		R\$ 0,00	R\$ 454.832,97
PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 44.733.745,18	R\$ 53.244.456,35
CAPITAL SOCIAL		R\$ 75.197.242,41	R\$ 81.845.395,41
CAPITAL SUBSCRITO		R\$ 74.961.750,00	R\$ 74.961.750,00
Capital Social		R\$ 74.961.750,00	R\$ 74.961.750,00
ADIANTAMENTO PARA CAPITAL SOCIAL		R\$ 235.492,41	R\$ 6.883.645,41
Adiantamento p/Futuro Aumento de Capital		R\$ 235.492,41	R\$ 6.883.645,41
RESERVAS		R\$ 3.332.753,02	R\$ 3.332.753,02
RESERVAS DE LUCROS		R\$ 3.332.753,02	R\$ 3.332.753,02
Reservas de Lucros		R\$ 3.332.753,02	R\$ 3.332.753,02
(-) LUCROS ACUMULADOS		R\$ (33.796.250,25)	R\$ (31.933.692,08)
(-) APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO		R\$ (33.796.250,25)	R\$ (31.933.692,08)
(-) Apuração do Resultado do Exercício		R\$ (33.796.250,25)	R\$ (31.933.692,08)

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 10.04.96.DA.48.5F.54.69.0D.83.54.3B.79.7B.83.C1.6C.E5.6B.5A-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

ESTRATÉGICA ENGENHARIA LTDA

AL SANTOS 00745, CJ 111 e 112 - CERQUEIRA CÉSAR - CEP: 01419-001

CNPJ: 35.467.604/0001-27 E NIRE: 2620143592-8 DE 24/12/2003

PRINCIPAIS ÍNDICES FINANCEIROS

			<u>31/12/2024</u>			<u>31/12/2023</u>
1. LIQUIDEZ GERAL						
LG=	AC + RLP	=	<u>84.659.822</u>	=	2,30	<u>85.167.181</u> = 1,86
	PC + ELP		36.814.472			45.671.241
2. SOLVÊNCIA GERAL						
SG=	AT	=	<u>90.058.929</u>	=	2,45	<u>90.404.986</u> = 1,98
	PC + ELP		36.814.472			45.671.241
3. LIQUIDEZ CORRENTE						
LC=	AC	=	<u>77.925.227</u>	=	2,70	<u>79.014.978</u> = 2,18
	PC		28.824.330			36.314.915
4. ENDIVIDAMENTO GERAL						
EN =	PC + ELP	=	<u>36.814.472</u>	=	0,41	<u>45.671.241</u> = 0,51
	AT		90.058.929			90.404.986
5. GRAU DE ENDIVIDAMENTO						
GE=	PC + ELP	=	<u>36.814.472</u>	=	0,69	<u>45.671.241</u> = 1,02

			36.814.472			
		PL + REF + AAC	53.244.456			44.733.745
6.	ENDIVIDAMENTO TOTAL					
	ET=	ELP	= 7.990.142	=	0,0887	<u>9.356.326</u> = 0,1035
		AT	90.058.929			90.404.986
7.	RENTABILIDADE DO CAPITAL PRÓPRIO					
	RCP=	LL	= 1.862.558	=	0,03	<u>(6.708.121)</u> = 0,02
		PL	53.244.456			44.733.745
8.	LIQUIDEZ SECA					
	LS=	AC - ESTOQUES	= 77.800.128	=	2,70	<u>78.879.436</u> = 2,17
		PC	28.824.330			36.314.915
9.	LIQUIDEZ IMEDIATA					
	LI=	DISPONIBILIDADES	= 1.397.385	=	0,05	<u>3.066.742</u> = 0,08
		PC	28.824.330			36.314.915
10.	IMOBILIZAÇÃO					
	I=	AP	= 5.399.107	=	0,10	<u>5.237.805</u> = 0,12
		PL	53.244.456			44.733.745

RUBRICAS

PL = PATRIMÔNIO LIQUIDO

AT= ATIVO TOTAL

AC = ATIVO CIRCULANTE
RLP= REALIZÁVEL A LONGO PRAZO
PC= PASSIVO CIRCULANTE
EXIGÍVEL A LONGO
ELP= PRAZO
AP = ATIVO PERMANENTE
PT= PASSIVO TOTAL
REF= RESULTADO DO EXERCÍCIO FUTURO
AAC= ADIANTAMENTO PARA AUMENTO DE CAPITAL
LL= LUCRO LÍQUIDO
I= IMOBILIZAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
LI= LIQUIDEZ IMEDIATA

Sob as penas da Lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas. As informações foram extraídas do Livro Diário nº 86, transmitido através do Sped Contábil, em 27/06/2025 HASH AE.DE.C8.32.B2.9E.27.70.6C.DA.D0.0B.26.B8.A1.22.82.40.EF.C8. A sociedade não possui Conselho Fiscal instalado nem tampouco possui Auditoria Independente.

São Paulo (SP), 31 de dezembro de 2024

PAULO COSTA
ROCHA
JUNIOR:71875670
491



Assinado de forma digital
por PAULO COSTA ROCHA
JUNIOR:71875670491
Dados: 2025.05.30 10:49:45
-03'00'

Paulo Costa Rocha Junior

CONTADOR

CRC - PE 15.373/0

RG Nº 3.931.953 / SSP-PE

CPF: 716.758.704-91



CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DE SÃO PAULO

COMPROVANTE DE COMUNICAÇÃO DO EXERCÍCIO PROFISSIONAL EM OUTRA JURISDIÇÃO

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DE SÃO PAULO certifica que o(a) profissional identificado no presente documento possui Comunicação do Exercício Profissional nesta jurisdição.

IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

NOME.....:	PAULO COSTA ROCHA JUNIOR
REGISTRO.....:	PE-015373/O
CATEGORIA...:	CONTADOR
CPF/CNPJ.....:	718.***.***-91
SITUAÇÃO.....:	ATIVO

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

Emissão: CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DE SÃO PAULO,
09/02/2026 as 10:02:45

Código de Controle: 3654.5543.5715.7547

A aceitação deste comprovante está condicionada à verificação de sua autenticidade no site do Conselho Federal de Contabilidade, no endereço <https://www3.cfc.org.br/spw/secundario/inicio.aspx?codigo=2>



**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO PERNAMBUCO
CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS PROFISSIONAL**

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO PERNAMBUCO certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se em dia com seus débitos perante o CRC.

IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

NOME.....	: PAULO COSTA ROCHA JUNIOR
REGISTRO.....	: PE-015373/O-0
CATEGORIA.....	: CONTADOR
CPF.....	: ***.756.704-**

A presente CERTIDÃO não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que posteriormente, venham a ser apurados pelo CRCPE contra o referido registro.

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

Emissão: PERNAMBUCO, 09/02/2026 as 10:12:31.

Válido até: 28/02/2026.

Código de Controle: 6369949.

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