

EDIÇÃO DIGITAL

Mello Azevedo CONSTRUTORA MELLO DE AZEVEDO S/A CNPJ: 17.154.899/0001-08

BALANÇO PATRIMONIAL - Exercícios findos em 31 de dezembro - Em reais. Tabela com colunas para 2023 e 2022, dividida em Ativo Circulante, Não Circulante e Total do Ativo.

demonstrações financeiras, referentes ao Exercício Social encerrado em 31 de dezembro de 2023, devidamente acompanhadas das Notas Explicativas.

BALANÇO PATRIMONIAL - Exercícios findos em 31 de dezembro - Em reais. Tabela com colunas para 2023 e 2022, dividida em Passivo Circulante, Não Circulante e Total do Passivo e Patrimônio Líquido.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023 - Em Reais

1 Contexto Operacional

A sociedade iniciou suas atividades em 19 de abril de 1943, tendo como objetivo a prestação de serviços de construção civil em geral.

2 Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo.

2.1 Base de preparação

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras da Sociedade são mensurados usando a moeda do ambiente econômico.

2.3 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários.

2.4 Ativos financeiros

A classificação dos ativos financeiros depende do modelo de negócio da entidade para gestão dos ativos financeiros e os termos contratuais dos fluxos de caixa.

2.5 Contas a receber

As contas a receber são mantidas com o objetivo de arrecadar fluxos de caixa contratuais e, portanto, são avaliadas inicialmente pelo montante original da prestação de serviços de construção.

2.6 Investimentos

Os investimentos em coligadas e controladas são contabilizados pelo método de equivalência patrimonial.

2.7 Imobilizado

O imobilizado está demonstrado ao custo corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995 e ajustado por reavaliações efetuadas com base em avaliações feitas por avaliadores independentes.

2.8 Demais ativos

São apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

2.9 Imparimentos de ativos não financeiros

Uma perda por impariment é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável.

2.10 Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos tomados são reconhecidos, inicialmente pelo valor justo, no recebimento dos recursos.

2.11 Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Sociedade tem uma obrigação presente legal ou implícita como resultado de eventos passados.

2.12 Demais passivos

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

2.13 Reconhecimento de receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços de construção civil no curso normal das atividades da Sociedade e apresentada líquida dos tributos.

2.14 Arrendamentos

A Sociedade aluga o imóvel para sua sede administrativa e imóveis próximos a canteiros de obras para desenvolvimento de suas operações.

3 Principais estimativas e julgamentos contábeis

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores.

(a) Vida útil do imobilizado

A depreciação do ativo imobilizado é calculada pelo método linear de acordo com a vida útil dos bens.

(b) Provisões para contingências

A Sociedade é parte de diversos processos judiciais. Provisões são constituídas para todas as contingências que representam perdas prováveis.

4 Gestão de risco financeiro

Os instrumentos financeiros da Sociedade encontram-se integralmente registrados em contas patrimoniais.

5 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários.

6 Contas a receber

Arena Vencer Complexo Esportivo Multisport SPE Ltda (iv) 29.557.600 4.512.962

Prefeitura Municipal de Paulínia (iii) 15.491.400 15.491.400

Lamar Engenharia Ltda (iii) 5.628.005 4.825.153

OBRAS em construção por conta de mediação (i) 5.490.520 19.906.076

INSS serviços prévio indenização (vi) 4.414.422 4.414.422

OBRAS - Valores caucionados (v) 3.199.172 127.604

Rio-Libe Empresa Municipal de Urbanização (iii) 2.651.531 3.414.240

Prefeitura da Cidade do Rio de Janeiro (iv) 1.971.996 1.134.300

Magnesta Mineração S/A (iv) 1.555.029 -

Empresa Mamie Obras Pública do Rio de Janeiro - EMOP (ii) 14.926.506

Gerdau Aços Longos S/A (iv) 1.108.509

Vila S/A (iv) 800.836

Duplicatas descontadas (21.571.341) 800.836

Outras contas 784.773 195.150

49.153.107 66.442.196

(i) Serviços de construção executados a faturar com mediação realizada e em andamento pelo cliente.

(ii) Serviços prestados em obras públicas recebidos na forma de precatório para futura realização.

(iii) Juros contratuais por atraso pagamentos notas fiscais de serviços prestados.

(iv) Futuros a receber por serviços de construção concluídos.

(v) Valores retidos por contratantes em garantia a execução da obra.

(vi) Processo transitado julgado e valores depositados em juízo a serem devolvidos (Nota 15).

7 Demais contas a receber

Crédito tributário a compensar (Nota 13) 692.986 692.986

Estoques 387.665 -

Tributos e contribuições antecipadas 1.817.560 63.701

Outras 29.743 756.687

2.925.944 -

8 Investimentos

(a) Informações sobre investimentos

(i) Investimentos em Sociedade de Propósito Específico cujo objetivo é a construção de imóveis do Programa Minha Casa Minha Vida, com a seguinte composição:

(ii) Em 2023 sociedade vendeu sua participação na Brisa da Lagoa e Brisa do Mar, além de ter adquirido participação na Sociedade Solar das Mares.

Tabela com colunas para 2023 e 2022, dividida em Lucro partícipe líquido, Investimento acumulado e Equivalência patrimonial.

Vila Maria 72,10% (4.698.794) (4.713.794) 10.815

Mónaco 50,00% 1.118.970 1.018.970 50.000 (1.000.745)

Andradina 99,00% (1.044) (1.044) 9.900 (2.996)

Solar das Mares 50,00% 100.000 50.000 100.000 (1.003.741)

2.701.715 (1.003.741) 1.697.974

Tabela com colunas para 2023 e 2022, dividida em Lucro partícipe líquido, Investimento acumulado e Equivalência patrimonial.

Vila Maria 72,10% (4.478.538) (4.493.538) 10.815

Mónaco 50,00% 3.120.459 3.020.459 50.000 (4.201.798)

Andradina 99,00% 3.027 (6.973) 9.900 (2.718)

Brisa da Lagoa 50,00% 200.000 100.000 100.000 31.251

Brisa da Lagoa 50,00% 262.501 62.501 100.000 31.251

2.701.715 (4.173.265) 1.928.477

(iii) Movimentação dos investimentos

Tabela com colunas para 2023 e 2022, dividida em Saldo inicial, Adição, Baixa e Equivalência patrimonial.

Mónaco 1.560.230 2.996 (1.000.745) 559.485

Andradina 2.996 - (2.996) -

Brisa do Mar 100.000 (100.000) -

Brisa da Lagoa 131.251 (131.251) -

Solar das Mares 50.000 - (50.000) -

1.794.477 50.000 (231.251) (1.003.741) 609.485

Tabela com colunas para 2023 e 2022, dividida em Saldo inicial, Adição, Baixa e Equivalência patrimonial.

Mónaco 5.762.028 (4.201.798) (2.718) 2.996

Andradina 5.714 - (2.718) -

Brisa do Mar 100.000 - (100.000) -

Brisa da Lagoa 100.000 - (100.000) -

5.897.742 - (4.173.265) 1.928.477

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO Exercícios findos em 31 de dezembro - Em reais

Tabela com colunas para 2023 e 2022, dividida em Receita líquida de serviços, Custos de Obras por Empreitada, Lucro bruto, Recargas (despesas) operacionais, Lucro (Prejuízo) operacional, Despesas financeiras, Lucro (Prejuízo) líquido do exercício, Lucro (Prejuízo) por ação - RS.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - Exercícios findos em 31 de dezembro - Em reais

Tabela com colunas para 2023 e 2022, dividida em Capital social, Reserva Legal, Reserva de lucros, Total.

(a) Propriedades para investimentos

Composto por terrenos mantidos para futuro uso e renda de capital, com a seguinte movimentação:

Tabela com colunas para 2023 e 2022, dividida em Saldo inicial, Saldo contábil final.

(b) Sociedade por conta de participação

No ano de 2023, a companhia atuou como sócia oculta em 01 (um) contrato.

9 Imobilizado

Tabela com colunas para 2023 e 2022, dividida em Máquinas e equipamentos, Veículos, Móveis e utensílios, Outros bens, Total.

Em 31 de dezembro de 2022 Saldo inicial 4.362.170 6.089.805 21.591 10.568.859

Aquisições 2.082.000 4.145.381 27.700 6.255.081

Depreciação (1.401.650) - - (1.401.650)

1.392.555 - - 1.392.555

Depreciação (883.946) (1.711.131) (5.104) (12.838)

5.551.109 8.524.055 16.487 110.155 14.201.806

Em 31 de dezembro de 2023 Saldo inicial 5.551.109 8.524.055 16.487 110.155 14.201.806

Aquisições 2.082.000 4.145.381 27.700 6.255.081

Depreciação acumulada (2.973.634) (8.455.278) (813.543) (524.590) (12.767.405)

Saldo contábil líquido 5.551.109 8.524.055 16.487 110.155 14.201.806

Em 31 de dezembro de 2022 Saldo inicial 5.551.109 8.524.055 16.487 110.155 14.201.806

Aquisições 2.082.000 4.145.381 27.700 6.255.081

Depreciação (1.013.324) (2.200.539) (3.984) (10.415) (3.228.262)

5.437.785 6.800.913 29.125 124.581 11.492.404

Em 31 de dezembro de 2023 Saldo inicial 5.551.109 8.524.055 16.487 110.155 14.201.806

Aquisições 2.082.000 4.145.381 27.700 6.255.081

Depreciação acumulada (3.986.958) (10.655.817) (817.527) (535.365) (15.995.667)

Saldo contábil líquido 5.437.785 6.800.913 29.125 124.581 11.492.404

10 Obrigações fiscais e trabalhistas

Provisão para férias e encargos 1.018.689 1.648.448

Obrigações e salários a pagar 362.374 942.772

Cofins a recolher 130.185 1.874.704

PS a recolher 28.207 406.186

INSS folha de pagamento 184.735 2.839.691

FGTS a recolher 89.263 164.533

Contribuições sociais - parcelamento (Nota 14) 1.159.874 176.105

IRRF a recolher 142.637 577.640

Outras 477.146 598.972

3.593.110 8.688.808

11 Empréstimos e financiamentos

(a) Passivo circulante

Capital de giro 2.406.880 3.719.843

Financiamento veículos - FINAME/CDC 3.419.903 4.008.999

5.826.783 7.728.842

(b) Passivo não circulante

Capital de giro 958.333 2.095.868

Financiamento veículos - FINAME/CDC 6.795.557 11.243.721

7.753.890 13.339.589

(c) Vencimentos

As parcelas a longo prazo vencem como segue:

Tabela com colunas para 2023 e 2022, dividida em 2024, 2025, 2026, 2027, 2028.

(d) Movimentação de empréstimos

Saldo originalmente apresentado 21.068.431 17.580.128

Ingresso de empréstimos e financiamentos 6.069.459 14.815.991

Encargos provisionados 214.495 797.783

Amortização do valor principal (11.749.752) (11.326.498)

Amortização de encargos (2.021.960) (798.972)

Saldo final 13.580.673 21.068.431

(e) Encargos e garantias

O financiamento de veículos está sujeito a encargos mensais de 1,36% (2022 - 1,36%). Os contratos estão garantidos por alienação fiduciária dos bens objeto do financiamento.

12 Cauções terceiros

Valores retidos de subempreiteiros para garantia de execução dos serviços e pagamento de encargos sociais de empregados. Após 180 dias do término dos serviços contratados os valores são restituídos sem juros e correção monetária.

13 Títulos a pagar

Valores a pagar a empresa Factum Sac Gestão e Consultoria Tributária, decorrente da aquisição de crédito tributário no montante de R\$ 4.000.000.

Atualmente, a medida em que os direitos são compensados, a Construtora realiza os pagamentos com desconto de 28,75%. O saldo a pagar a compensar (Nota 7) em 31 de dezembro de 2023 e de R\$ 692.986 (2022 - R\$ 692.986).

14 Contribuições sociais parceladas

A Construtora aderiu ao Programa Especial de Regularização Tributária - PERT, instituído pela Lei nº 13.496 de 24/10/2017. O parcelamento foi feito e consolidado em 145 parcelas mensais. O débito tributário no montante de R\$ 5.864.750 foi regularizado com uma redução de juros e multas no montante de R\$ 742.631, compensação de prejuízos acumulados no montante de R\$ 2.908.845 (Vide Nota 16). O saldo remanescente em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 824.832 (2022 - R\$ 929.287). Em 2023 foi feito novo parcelamento de débito tributário no valor de R\$ 344.188, consolidado em 60 parcelas mensais. Em 2023 foi pago o montante de R\$ 476.124. O saldo remanescente em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 353.868.065.

Abaixo estão dos valores parcelados em 31 de dezembro:

Tabela com colunas para 2023 e 2022, dividida em Circulante, Obrigações fiscais e trabalhistas (Nota 10), Não Circulante.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXAS Exercícios findos em 31 de dezembro - Em reais

Tabela com colunas para 2023 e 2022, dividida em Atividades Operacionais, Investimentos, Financiamentos.

Atividades Operacionais

Lucro (prejuízo) líquido do exercício 661.467 (307.924)

Ajustes 3.228.262 2.613.019

Depreciação e amortização 531.251 9.115

Baixa de ativo imobilizado e investimentos 1.003.741 4.173.265

Reversão provisão para contingências (3.123.655) -

Juros e correções monetárias 214.495 797.783

Variações nos ativos e passivos 17.162.025 (22.512.084)

Contas a receber (2.042.193) 1.014.101

Demais contas a receber 2.507.280 82.896

Depósitos em garantia 5.559.817 3.530.577

Fornecedores (5.095.698) 4.857.674

Cauções de terceiros 145.835 (805.754)

Contribuições sociais - parcelamento 2.779.841 (81.260)

Provisão para contingências (82.896) -

Demais contas a pagar 7.820 (425.147)

Juros pagos (2.021.960) (798.972)

10.398.695 (7.935.608)

Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais

Atividades de investimento (518.860) (6.255.081)

Aquisições de bens do ativo imobilizado (250.000) -

Ajustamento de sociedade por conta de participação (