# GTEL GRUPO TÉCNICO DE ELETROMECÂNICA S/A.

GTEL Grupo Técnico de Eletromecânica S.A.

CNPJ/MF 47.144.548/0001-79

**Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2025 e 2024**

## Balanços Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2025 e 2024 (Valores expressos em reais-R$, exceto quando indicado de outra forma)

| ATIVO | Nota | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| **Ativo circulante** | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 5 | 1.397.697 | 1.756.155 |
| Contas a receber de clientes líquidas | 6 | 49.722.058 | 50.526.614 |
| Estoques líquidos | 7 | 227.324 | 866.428 |
| Impostos a recuperar líquidos (circulante) | 8 | 969.653 | 399.424 |
| Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro | - | - | - |
| Despesas antecipadas | - | 1.166.295 | 1.593.875 |
| Outros créditos e adiantamentos | 9 | 4.377.713 | 3.310.967 |
| **Total do ativo circulante** | | **57.860.740** | **58.453.463** |
| **Ativo não circulante** | | | |
| **Realizável a longo prazo** | | | |
| Outras contas a receber- não circulante | - | 1.265.808 | 6.431.466 |
| Impostos a recuperar líquidos não circulante | 8 | 2.412.294 | 3.631.767 |
| Imobilizado líquido | 10 | 2.342.461 | 3.516.268 |
| Direito de uso de ativos | 11 | 3.902.259 | 5.357.001 |
| Intangível líquido | | - | - |
| Mútuo com partes relacionadas | 12 | - | 2.071.046 |
| **Total do ativo não circulante** | | **9.922.823** | **21.007.548** |
| **Total do ativo** | | **67.783.563** | **79.461.011** |

| PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | Nota | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| **Passivo circulante** | | | |
| Fornecedores de materiais e serviços | - | 9.224.234 | 7.733.467 |
| Empréstimos e Financiamentos | 13 | 2.457.864 | 3.376.866 |
| Arrendamentos mercantis | 11 | 578.455 | 1.868.550 |
| Obrigações sociais e trabalhistas | 14 | 13.235.386 | 11.873.775 |
| Impostos e contribuições a recolher | 15 | 2.381.712 | 2.639.476 |
| Outras contas a pagar e adiantamentos | 16 | 8.583.023 | 21.260.519 |
| **Total do passivo circulante** | | **36.460.675** | **48.752.653** |
| **Passivo não circulante** | | | |
| Empréstimos e Financiamentos | 13 | 7.859.851 | 10.277.965 |
| Impostos e contribuições | 15 | - | 196.892 |
| Arrendamentos mercantis | 11 | 3.492.971 | 3.665.465 |
| Provisões para contingências | 17 | 229.687 | 831.352 |
| Contas a Pagar | | 2.957.373 | - |
| **Total passivo não circulante** | | **14.539.883** | **14.971.673** |
| **Patrimônio líquido** | | | |
| Capital social subscrito e integralizado | 18 | 13.600.000 | 13.600.000 |
| Reservas de Capital | | 43.819 | 43.819 |
| Reserva Legal | | 548.818 | 2.918.989 |
| Reserva de lucros | | 2.590.368 | (826.124) |
| | | **16.783.005** | **15.736.684** |
| **Total do passivo e do patrimônio líquido** | | **67.783.563** | **79.461.011** |

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2025 e 2024

(Valores expressos em reais-R$)

| | Capital social | Reserva de capital | Reservas de lucros: Legal | Reservas de lucros: Estatutária | Resultado do exercício | Total |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Saldos em 31 de dezembro de 2023** | **13.600.000** | **43.819** | **2.652.115** | **3.094.207** | **(8.990.938)** | **10.399.203** |
| Lucro líquido do exercício | - | - | - | - | 5.337.481 | **5.337.481** |
| Constituição de reserva legal | - | - | 266.874 | (266.874) | - | **-** |
| Dividendos obrigatórios | - | - | - | - | - | **-** |
| Dividendos propostos | - | - | - | - | - | **-** |
| Constituição de reserva estatutária | - | - | - | - | **-** | **-** |
| **Saldos em 31 de dezembro de 2024** | **13.600.000** | **43.819** | **2.918.989** | **2.827.333** | **(3.653.457)** | **15.736.684** |
| Lucro líquido do exercício | - | - | - | - | 11.046.321 | **11.046.321** |
| Constituição de reserva legal | - | - | (2.370.171) | - | 2.370.171 | **-** |
| Dividendos obrigatórios | - | - | - | - | (7.042.627) | **(7.042.627)** |
| Dividendos propostos | - | - | - | (9.999.999) | 7.042.627 | **(2.957.372)** |
| Constituição de reserva estatutária | - | - | - | - | - | **-** |
| **Saldos em 31 de dezembro de 2025** | **13.600.000** | **43.819** | **548.818** | **(7.172.666)** | **9.763.035** | **16.783.007** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

O artigo 202 da Lei 6.404/76 (Lei das S/As), que regula o tema, determina que o estatuto social indicará a porção dos lucros a ser destinada ao dividendo obrigatório. Não há obrigatoriedade de fixá-lo em 25% do lucro líquido ajustado. O estatuto sendo omisso, a empresa deverá pagar 50% do lucro líquido após ajustes.

## Demonstrações dos Resultados dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2025 e 2024

(Valores expressos reais-R$, exceto quando indicado de outra forma)

| | Nota | Exercícios Findos em 31/12/2025 | 31/12/024 |
|---|---|---|---|
| **Receita operacional líquida** | 19 | 296.310.763 | 240.946.939 |
| Custo dos serviços e das mercadorias vendidas | 20 | (64.635.359) | (47.648.061) |
| **Lucro bruto** | | **231.675.405** | **193.298.879** |
| **(Despesas) receitas operacionais** | | | |
| Despesas com vendas | 21 | (3.199.834) | (4.974.052) |
| Despesas administrativas e gerais | 21 | (208.841.025) | (178.626.252) |
| Outras receitas e despesas, líquidas | 22 | (42.578) | 1.603.047 |
| **Total das (Despesas) receitas operacionais** | | **(212.083.437)** | **(181.997.256)** |
| **Lucro (prejuízo) operacional, excluído o resultado financeiro** | | **19.591.968** | **11.301.623** |
| **Resultado financeiro** | | | |
| Despesas financeiras | 23 | (8.421.856) | (4.432.909) |
| Receitas financeiras | 23 | 497.661 | 288.602 |
| Receitas (despesas) de variação cambial | | - | - |
| **Total do Resultado financeiro** | | **(7.924.196)** | **(4.144.307)** |
| **Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro** | | **11.667.772** | **7.157.316** |
| **(Despesa) e receita de Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro** | 24 | (621.452) | (1.819.834) |
| **Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício** | | **11.046.321** | **5.337.481** |
| **Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício por Quota- R$** | | **12.844,6** | **6.206,4** |

Nota - Inexistiram transações a serem registradas diretamente nas demonstrações do resultado abrangente. Sendo assim as mesmas não estão sendo apresentadas para os exercícios findos em 31/12/2025 e 31/12/2024.

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Demonstração dos Fluxos de Caixa dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2025 e 2024

(Valores expressos em reais-R$, exceto quando indicado de outra forma)

| | Exercícios Findos em 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| **Fluxos de caixa das atividades operacionais** | | |
| Lucro / (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro | **10.424.869** | **3.517.647** |
| **Despesas (receitas) que não afetam caixa e equivalentes de caixa** | | |
| Depreciação e amortização | 2.672.496 | 1.910.083 |
| Provisões para contingências | (601.665) | (799.102) |
| Juros de empréstimos e financiamentos | 390.937 | 119.618 |
| Perdas de recebíveis | - | 728 |
| Resultado na alienação de ativo fixo | 13.000 | - |
| Provisão para perda nos estoques | - | - |
| Provisao para perda créditos tributários | - | - |
| Provisão (reversão) para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis | - | - |
| Vendas/baixas de imobilizado e do intangível | - | - |
| Variação cambial e juros sobre empréstimos a pagar a partes relacionadas não realizada | - | - |
| Outros | - | - |
| **Subtotal** | **12.899.637** | **4.748.974** |
| **Variação nos Ativos e Passivos Operacionais** | | |
| Contas a receber de clientes | 804.556 | (10.307.964) |
| Contas a receber de Partes relacionadas | - | - |
| Outras contas a receber de Partes relacionadas | - | - |
| Estoques | 639.104 | (253.252) |
| Impostos a recuperar circulantes e não circulantes | (570.229) | 473.460 |
| Despesas antecipadas | 427.580 | (1.014.813) |
| Outros ativos circulantes e não circulantes | 4.098.912 | (4.480.556) |
| Fornecedores | 1.490.767 | 2.462.193 |
| Pagamento de juros de empréstimos e financiamentos | (5.896.488) | (7.947.912) |
| Pagamentos de processos judiciais | - | - |
| Obrigações sociais e trabalhistas | 1.361.612 | 4.472.592 |
| Impostos e contribuições a recolher (circulante e não circulante) | - | - |
| Outros passivos circulantes e não circulantes | (9.917.016) | 8.279.121 |
| **Subtotal** | **5.338.434** | **(3.568.158)** |
| **Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro pagos** | **363.688** | **2.626.406** |
| **Total do caixa líquido gerado pelas atividades operacionais** | **5.702.122** | **(941.752)** |
| **Fluxos de caixa das atividades de investimento** | | |
| Aquisições do ativo imobilizado e intangível | 1.868.372 | (71.108) |
| **Total do caixa líquido aplicado nas atividades de investimento** | **1.868.372** | **(71.108)** |
| **Fluxos de caixa das atividades de financiamento** | | |
| Pagamento de dividendos | (9.999.999) | - |
| Empréstimos a partes relacionadas | **2.071.046** | **(2.071.046)** |
| Arrendamento Mercantil | **-** | **-** |
| Pagamento de principal de empréstimos e financiamentos | - | - |
| **Total do caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento** | **(7.928.953)** | **(2.071.046)** |
| **Aumento / (redução) corrente líquido de caixa e equivalentes de caixa** | **(358.460)** | **(3.083.906)** |
| **Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício** | **1.756.155** | **4.840.061** |
| **Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício** | **1.397.696** | **1.756.155** |

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2025 e de 2024

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

**1. Contexto operacional:** A **GTEL – Grupo Técnico de Eletromecânica S/A,** Sociedade anônima por ações de capital fechado, se insere no segmento de construção civil, atuando na execução de obras e serviços de engenharia civil e elétrica, hidráulica e mecânica, montagem, projetos, planejamento, assessoria, consultoria, terraplanagem, estudos técnicos, administração e serviços técnicos profissionais e auxiliares de engenharia e arquitetura. Podendo ainda consorciar-se com outras firmas a fim de participar em atividades conjuntas, concorrências, serviços e outras atividades que forem convenientes em todo território nacional e em conformidade com a CPC 26 art. 138.

**2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras**: **a) Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras foram preparadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e apresentam informações comparativas em relação ao período anterior. A Sociedade, ao elaborar estas demonstrações financeiras, utiliza os seguintes critérios de divulgação: (i) relevância e especificidade da informação das operações da Sociedade aos usuários; e (ii) necessidades informacionais dos usuários das Demonstrações financeiras. A Administração confirma que todas as informações relevantes próprias das Demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas por ela na gestão da Sociedade. As demonstrações financeiras foram aprovadas para emissão à Administração em 24 de abril de 2026. **b) Base de Mensuração:** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma, e a sua mensuração está em conformidades com as disposições do CPC 26 (R1). **c) Comparabilidade:** As demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2025 estão sendo apresentadas com as informações comparativas com o exercício de 31 de dezembro de 2024, conforme disposições do CPC 26 (R1) – Apresentação das Demonstrações Contábeis emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Técnicos. **d) Moeda funcional e de apresentação:** As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em Reais (R$), que é a moeda funcional definida para a Sociedade. **e) Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas:** A preparação das demonstrações financeiras exige que a Administração registre determinados ativos, passivos, receitas e despesas com base em estimativa, as quais são estabelecidas a partir de julgamentos e premissas para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Os valores reais de liquidação das operações podem divergir significativamente dos registrados nas Demonstrações financeiras em função da subjetividade inerente ao processo de sua determinação. As estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados. As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que tem efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • Perda de recuperabilidade sobre créditos; • Teste de redução ao valor recuperável de ativos; e • Provisões para ações judiciais; **f) Incertezas sobre premissas e estimativas**: As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e de 2024 estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • Provisão para redução ao valor recuperável (Nota Item 3.i) • A vida útil e o cálculo das depreciações sobre o ativo imobilizado e direito de uso • A vida útil e o cálculo das amortizações sobre o ativo intangível • Incertezas relativas às premissas de provisões para processos judiciais • Imposto de renda diferido (Nota Item 3.j). Os valores definitivos das transações envolvendo essas estimativas somente são conhecidos por ocasião da sua realização ou liquidação. A Administração revisa essas estimativas e premissas anualmente. **g) Segregação entre circulante e não circulante:** A Sociedade apresenta ativos e passivos no balanço patrimonial com base na sua classificação como circulante ou não circulante. Um ativo é classificado no circulante quando: • Espera-se que seja realizado, ou pretende-se que seja vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da Sociedade. • Está mantido essencialmente com propósito de ser negociado. • Espera-se que seja realizado até 12 meses após a data do balanço. • É caixa ou equivalente de caixa (conforme Pronunciamento Técnico CPC 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa), a menos que sua troca ou uso para liquidação de passivo se encontre vedada durante pelo menos 12 meses após a data do balanço. Todos os demais ativos são classificados como não circulantes. Um passivo é classificado no circulante quando: • Espera-se que seja liquidado durante o ciclo operacional normal da Sociedade. • Está mantido essencialmente para finalidade de ser negociado. • Deve ser liquidado no período de até 12 meses após a data do balanço. • A Sociedade não tem direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos 12 meses após a data do balanço. A Sociedade classifica todos os demais passivos no não circulante.

**3. Principais políticas contábeis**: As principais políticas contábeis adotadas na preparação das Demonstrações financeiras foram as seguintes: **a) Caixa e equivalentes de caixa**: Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimentos e outros afins. A Sociedade considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data de contratação. **b) Contas a receber de clientes:** As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pelos serviços prestados de engenharia e vendas de equipamentos no decurso normal das atividades da Sociedade. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante. As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor real menos a perda estimada para crédito de liquidação duvidosa ("PECLD" ou *impairment*). Na prática são normalmente reconhecidas ao valor faturado, ajustado pela provisão para *impairment*, se necessário. **c) Estoques:** Os estoques de equipamentos são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O método de avaliação dos estoques é o da média ponderada móvel. O valor líquido de realização é o preço de venda estimado no curso normal dos negócios, menos os custos estimados de conclusão e os custos estimados necessários para efetuar a venda. Mercadorias em trânsito e adiantamentos a fornecedores estão apresentados pelo custo incorrido em cada processo de importação e adiantamento realizado. **d) Instrumentos Financeiros:** Um instrumento financeiro é um contrato que dá origem a um ativo financeiro de uma entidade e a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial de outra entidade. O CPC 48 estabelece requerimentos para reconhecer e mensurar ativos e passivos financeiros e alguns contratos de compra ou venda de itens não financeiros. Esta norma substitui o CPC 38 Instrumentos Financeiros: Reconhecimento e mensuração. O CPC 48 mantém em grande parte os requerimentos existentes no CPC 38 para a classificação e mensuração de ativos e passivos financeiros. Como alteração, ele elimina as antigas categorias do CPC 38 para ativos financeiros, como: mantidos até o vencimento, disponíveis para venda e redução ao valor recuperável de ativos financeiros e aplica novos critérios para o reconhecimento e mensuração dos ativos e passivos financeiros. Os efeitos da transição e aplicação da norma a Sociedade realizou a avaliação dos modelos com base nos critérios requeridos dos seguintes tópicos: • A avaliação das características dos fluxos de caixa contratuais (*Solely Payment of Principal and Interest Test – SPPI Test*) para a classificação de ativos financeiros. • A determinação do modelo de negócio, que representa a forma com que a Sociedade faz a gestão de seus ativos financeiros; • As determinações das variáveis relacionadas às estimativas de perda dos valores recuperáveis. A Sociedade realizou uma análise detalhada de seus modelos de negócios e das características de fluxo de caixa de seus ativos e passivos financeiros, sendo as principais alterações decorrentes da adoção do IFRS 9. Foram introduzidas três categorias de mensuração de ativos financeiros: Custo amortizado, Valor Justo por meio de Outros Resultados Abrangentes, Valor Justo por meio do Resultado. A Sociedade reconhece inicialmente seus ativos e passivos financeiros pelo seu valor justo, que normalmente é seu valor de transação, mais ou menos custos de transação diretamente atribuíveis a aquisição, com exceção aos custos de transações dos instrumentos financeiros classificados ao valor justo por meio do resultado que deverão ser reconhecidos diretamente no resultado. Após o reconhecimento inicial a Sociedade avaliou as características dos fluxos de caixa contratuais e classificou seus instrumentos financeiros, determinando seu modelo de negócio para garantir a gestão de seus instrumentos financeiros. A Sociedade avalia as variáveis relacionadas a existência de perda no valor recuperável e, consequentemente, registra contabilmente a perda estimada do ativo. **e) Redução ao valor recuperável de ativos financeiros:** Os requerimentos de avaliação da redução ao valor recuperável de ativos financeiros são baseados em um modelo de perda de crédito esperada. Para o recebimento dos serviços a Sociedade optou por mensurar provisões para perdas pelo modelo simplificado. Para essas contas a receber de clientes, foi aplicado o (%) percentual de perdas apurado historicamente para o grupo de clientes. **f) Perdas de recuperabilidade sobre créditos:** São registrados e mantidos no balanço pelo valor nominal dos títulos e da perda de recuperabilidade esperada. A perda de recuperabilidade esperada é estabelecida quando existe uma evidência provável de que a Sociedade não será capaz de receber todos os valores devidos. O valor da perda é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável. **g) Ajuste a valor presente de ativos e passivos:** Os ativos e passivos monetários decorrentes de operações de longo prazo, ou de curto prazo, são ajustados a valor presente, quando relevantes em relação às demonstrações financeiras. **h) Imobilizado:** Imóveis, veículos, instalações, máquinas e equipamentos, móveis e utensílios e equipamentos de computação, são demonstrados ao custo, líquido de depreciação acumulada e perdas acumuladas por perda por redução ao valor recuperável, se houver. Os custos de reparo e manutenção são reconhecidos no resultado, quando incorridos. A depreciação é calculada com base no método linear das vidas úteis estimadas dos ativos. Um item do imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo é incluído na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado. O valor residual, vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revisados no encerramento de cada exercício, e ajustado de forma prospectiva, quando for o caso. **i) Redução ao valor recuperável de ativos financeiros (impairment):** A Administração efetua a análise do valor de recuperação dos ativos não financeiros, com a finalidade de (i) verificar se há perda por redução ao valor de recuperação (impairment), e (ii) medir a eventual perda por redução ao valor de recuperação de ativos existentes, com o objetivo de constituir provisão para perdas, quando aplicável, por redução ao valor de recuperação. **j) Tributos Diretos: Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido – correntes:** Os passivos de tributos correntes referentes aos exercícios correntes e anteriores são mensurados pelo valor esperado a ser pago para as autoridades tributárias, utilizando as alíquotas de tributos que estejam aprovadas no fim do exercício. A Sociedade adota duas sistemáticas para a apuração do Imposto de Renda e Contribuição Social o Lucro Real, após o Lucro Líquido são realizados ajustes conforme legislação vigente para a determinação da Base de Cálculo do Lucro Real. A provisão para imposto de renda é calculada à alíquota de 15% sobre o lucro tributável, mais adicional de 10% sobre a parcela do lucro tributável excedente a R$ 240 mil no exercício. A provisão para contribuição social sobre o lucro líquido é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro antes do imposto de renda, ajustado na forma da legislação vigente. **Imposto de renda e contribuição social - diferidos**: Tributo diferido é gerado por diferenças temporárias na data do balanço entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis. Passivos fiscais diferidos são reconhecidos para todas as diferenças tributárias temporárias. Ativos fiscais diferidos são reconhecidos para todas as diferenças temporárias dedutíveis, créditos e perdas tributárias não utilizados, na extensão em que seja provável que o lucro tributável esteja disponível para que as diferenças temporárias dedutíveis possam ser realizadas, e créditos e perdas tributários não utilizados possam ser utilizados. O valor contábil dos ativos fiscais diferidos é revisado em cada data de balanço e baixado na extensão em que não é mais provável que lucros tributáveis estarão disponíveis para permitir que todo ou parte do ativo fiscal diferido venha a ser utilizado. Ativos fiscais diferidos baixados são revisados a cada data do balanço e são reconhecidos na extensão em que se torna provável que lucros tributáveis futuros permitirão que os ativos fiscais diferidos sejam recuperados. Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados à taxa de impostos que é esperada de ser aplicável no ano em que o ativo será realizado ou o passivo liquidado, com base nas taxas de imposto (e na lei tributária) que foram promulgadas na data do balanço. **k) Contas a pagar a fornecedores e terceiros:** As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. **l) Provisões para ações judiciais, ativos e passivos contingentes:** A avaliação das contingências passivas, exceto aquelas oriundas de sinistros, é efetuada observando-se as determinações do CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis. As provisões para riscos são constituídas levando em conta: a opinião dos assessores jurídicos; a causa das ações; similaridade com processos anteriores; complexidade e o posicionamento do judiciário, sempre que a perda possa ocasionar uma saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes classificados como perda provável são integralmente provisionados. Obrigações legais decorrem de discussões administrativas ou judiciais cujo objeto de contestação à sua legalidade ou constitucionalidade, que independente da avaliação acerca da probabilidade de sucesso, tem os seus montantes reconhecidos integralmente nas Demonstrações financeiras, de acordo com a legislação aplicável. Passivos contingentes são divulgados se existir uma possível obrigação futura, resultante de eventos passados ou se existir uma obrigação presente resultante de um evento passado, e o seu pagamento não for provável ou seu montante não puder ser estimado de forma confiável. Ativos contingentes são reconhecidos contabilmente somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis definitivas, sobre as quais não cabem mais recursos, caracterizando o ganho como praticamente certo. Os ativos contingentes com probabilidade de êxito provável são apenas divulgados. **m) Arrendamentos:** O CPC 06 (R2) e as correspondentes interpretações estabelece princípios para reconhecimento, mensuração, apresentação e divulgação de operações de arrendamento mercantil, exigindo que os arrendatários contabilizem todos os arrendamentos conforme um único modelo de balanço patrimonial. A norma inclui duas isenções de reconhecimento para os arrendatários, sendo: • arrendamentos de ativos de "baixo valor" (por exemplo, computadores pessoais e móveis de escritório) e; • arrendamentos de curto prazo (ou seja, arrendamentos com prazo de 12 meses ou menos). Na data de início de um arrendamento, o arrendatário reconhece um passivo para efetuar os pagamentos (um passivo de arrendamento) e um ativo representando o direito de usar o ativo objeto durante o prazo do arrendamento (um ativo de direito de uso). Os arrendatários devem reconhecer separadamente as despesas com juros sobre o passivo de arrendamento e a despesa de depreciação do ativo de direito de uso. Os arrendatários também deverão reavaliar o passivo do arrendamento na ocorrência de determinados eventos (por exemplo, uma mudança no prazo do arrendamento, uma mudança nos pagamentos futuros do arrendamento como resultado da alteração de um índice ou taxa usada para determinar tais pagamentos). Em geral, o arrendatário reconhecerá o valor de reavaliação do passivo de arrendamento como um ajuste ao ativo de direito de uso. De acordo com a norma, os pagamentos de arrendamentos que são parte do escopo do CPC 06 (R2) são apresentados como parte dos fluxos de caixa de atividades de financiamento. Consequentemente, as novas definições de uma locação foram aplicadas a todos os contratos vigentes na data de transição. A mudança na definição de um arrendamento se refere principalmente ao conceito de controle. O CPC 06 (R2) determina se um contrato contém um arrendamento com base no fato de o cliente ter o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período e tempo em troca de contraprestação. Para tal, a Administração da Sociedade, com o auxílio de especialistas, efetuou a identificação dos contratos (inventário dos contratos), avaliando se há ou não, arrendamento de acordo com o CPC 06 (R2). Adicionalmente, os seguintes expedientes práticos foram utilizados para a transição aos novos requerimentos de contabilização de arrendamentos: • Utilização de uma única taxa de desconto à cada carteira de arrendamentos com características razoavelmente similares. Nesse sentido, obteve-se a taxa incremental de captação, mensurada em 1° de janeiro de 2019, aplicável a cada uma das carteiras de ativos arrendados. • Exclusão dos custos diretos iniciais da mensuração do saldo inicial do ativo de direito de uso. • Utilização de percepção tardia para determinação do prazo do arrendamento, naqueles casos em que o contrato contém opções de prorrogação ou rescisão. O arrendatário pode optar, para cada classe de ativo subjacente, por não separar os componentes do arrendamento de quaisquer componentes de não arrendamento associados. **n) Reconhecimento das receitas operacionais:** As receitas da prestação de serviços de engenharia reconhecidas pelos valores recebidos ou a receber dessas vendas realizadas pela Sociedade no curso normal de suas operações. As receitas estão apresentadas líquidas dos impostos, devoluções e descontos. Os impostos sobre as vendas são registrados quando os serviços são faturados contra os clientes e partes relacionadas. Os descontos são registrados quando conhecidos ou acordados com os clientes. **o) Reconhecimento dos custos dos serviços prestados:** Os custos com serviços prestados são reconhecidos no resultado do período à medida que são incorridos. **p) Outros ativos financeiros:** Outros ativos financeiros consistem em títulos de capitalização com vigência mínima de 18 meses firmado como instrumento de garantia referente locações de imóveis firmados com as imobiliárias no decorrer das contratações de locação em forma de caução. Os saldos finais são contabilizados de acordo com o contrato firmado com as instituições financeiras e na data de vencimento são reconhecidos os valores do principal mais correção contra receitas financeiras. **q) Normas e interpretações novas e revisadas:** A tabela abaixo apresenta as alterações recentes nas normas que deverão ser aplicadas a partir de sua data efetiva. A adoção antecipada não é permitida para entidades que reportam de acordo com as práticas contábeis no Brasil e IFRS, o que se aplica à Sociedade.

| Data efetiva | Novas normas ou alterações |
|---|---|
| 1º de novembro de 2023 | Apresentação de custos na combinação de negócios, conforme alteração do item 53 na NBC TG 15 (R4) – Combinação de Negócios (IFRS 3).<br>Custo de aquisição de ativo imobilizado, conforme alteração do item 23 na NBC TG 27 (R4) - Ativo Imobilizado (IAS 16).<br>Custo de empréstimos, conforme alteração na letra (a) do item 6 na NBC TG 20 (R2) - Custos de Empréstimos (IAS 23).<br>Conversão das ações ordinárias potenciais em ações ordinárias, conforme alteração do item 34 na NBC TG 41 (R2) - Resultado por Ação (IAS 33) |
| **Data efetiva** | **Novas normas ou alterações** |
| 1º de janeiro de 2024 | Distinção entre circulante e não circulante, conforme alteração da letra "d" do item 69 e os itens 60, 71, 73, 74 e 76, inclui os itens 72A, 72B, 75A, 76ZA, 76A, 76B, 139U e 139W e inclui subtítulo antes dos itens 70, 71 e 72A na NBC TG 26 (R5) – Apresentação das Demonstrações Contábeis (IAS 1).<br>Normalização sobre retro arrendamento conforme Inclusão dos itens 102A, C1D, C20E e seu subtítulo e altera o item C2 na NBC TG CPC 06 (R3) – Arrendamento (IFRS 16) |

A Administração analisou e não identificou impactos relevantes sobre as demonstrações financeiras da Sociedade em decorrência da adoção dessas normas e interpretações novas e revisadas emitidas e ainda não aplicáveis.

**4. Gerenciamento de riscos**: Os principais riscos decorrentes dos negócios são os riscos de crédito e de liquidez. A Administração desses riscos envolve diferentes departamentos, e contempla uma série de políticas e estratégias de alocação de recursos consideradas adequadas e suficientes pela Administração. Risco de crédito: Um dos riscos de crédito advém da possibilidade de não receber valores decorrentes dos créditos vencidos. Por meio de controles internos adequados, a Sociedade monitora permanentemente o nível de suas contas a receber. Risco de liquidez: A gestão do risco de liquidez tem como principal objetivo monitorar os prazos de liquidação dos direitos e obrigações da Sociedade. A Sociedade procura mitigar esse risco pelo equacionamento do fluxo de compromissos e a manutenção de reservas financeiras líquidas disponíveis em tempo e volume necessários a suprir eventuais descasamentos. Para isso a Sociedade elabora análises de fluxo de caixa projetado e revisam, periodicamente, as obrigações assumidas e os instrumentos financeiros utilizados. Risco de taxa de juros dos instrumentos financeiros: O risco de taxa de juros advém da possibilidade de alterações nas taxas de juros que possam trazer impactos ao valor presente do portfólio das aplicações financeiras. O portfólio financeiro da Sociedade está exposto à flutuação das taxas de juros no mercado doméstico – Certificado de Depósito Bancário (CDB). Pelo fato de não apresentar em sua operação contratos indexados a outras moedas/taxas, ela não realiza operações com instrumentos financeiros derivativos. Análise de sensibilidade de variações das taxas de juros: As flutuações das taxas de juros, o CDI, pode afetar positiva ou adversamente as demonstrações financeiras em decorrência de aumento ou redução nos saldos de aplicações financeiras. Para efeito de análise de sensibilidade a Sociedade adota taxas vigentes em datas próximas a da apresentação das referidas informações financeiras, utilizando para Selic e CDI a mesma taxa em decorrência da proximidade das mesmas, na projeção do cenário provável, para os cenários I e II estas taxas foram acrescidas/diminuídas em 25% e 50%, respectivamente. Desta forma, mantidas as demais variáveis constantes, o quadro a seguir demonstra simulação do efeito da variação das taxas de juros no patrimônio líquido e no resultado futuro de 12 meses (consolidado) considerando os saldos em 31 de dezembro de 2024. O risco de taxa de juros advém da possibilidade de alterações nas taxas de juros que possam trazer impactos ao valor presente do portfólio das aplicações financeiras. O portfólio financeiro da Sociedade está exposto à flutuação das taxas de juros no mercado doméstico – Certificado de Depósito Bancário (CDB). Pelo fato de não apresentar em sua operação contratos indexados a outras moedas/taxas, ela não realiza operações com instrumentos financeiros derivativos. Análise de sensibilidade de variações das taxas de juros: As flutuações das taxas de juros, o CDI, pode afetar positiva ou adversamente as demonstrações financeiras em decorrência de aumento ou redução nos saldos de aplicações financeiras. Para efeito de análise de sensibilidade a Sociedade adota taxas vigentes em datas próximas a da apresentação das referidas informações financeiras, utilizando para Selic e CDI a mesma taxa em decorrência da proximidade das mesmas, na projeção do cenário provável, para os cenários I e II estas taxas foram acrescidas/diminuídas em 25% e 50%, respectivamente. Desta forma, mantidas as demais variáveis constantes, o quadro a seguir demonstra simulação do efeito da variação das taxas de juros no patrimônio líquido e no resultado futuro de 12 meses (consolidado) considerando os saldos em 31 de dezembro de 2024.

**5. Caixa e equivalentes de caixa**

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| Caixa, bancos conta movimento | 67.024 | 13.720 |
| Aplicações | 1.330.672 | 1.742.435 |
| | **1.397.696** | **1.756.155** |

O grupo de aplicações financeiras, possuem aplicações em renda fixa, com vencimento diário.

**6. Contas a receber de clientes**

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| Duplicatas a receber | 50.100.632 | 50.905.188 |
| (-) Provisões para créditos de liquidação duvidosa | (378.574) | (378.574) |
| | **49.722.058** | **50.526.614** |

A movimentação das provisões para créditos de liquidações duvidosas, estão abaixo demonstradas:

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| **Saldo Inicial** | (378.574) | (381.568) |
| Baixas no exercício | - | 2.994 |
| **Saldo Final** | **(378.574)** | **(378.574)** |

A Administração da **Sociedade** entende que os valores provisionados são suficientes para cobrir perdas relacionadas a esse assunto.

**7. Estoques líquidos**

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| Materiais para obra | 227.324 | 866.428 |
| | **227.324** | **866.428** |

Os estoques são compostos por materiais destinados à aplicação nas obras e estão avaliados pelo custo médio de aquisição. A Sociedade efetuou no decorrer do exercício, análises relativas à necessidade de constituição de provisão para perdas dos estoques e não foi identificado a necessidade de constituir provisões para perdas.

**8. Impostos a recuperar**

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| INSS a compensar | 3.091.139 | 3.716.130 |
| CSLL retido na fonte | 115.406 | 115.406 |
| COFINS RF a compensar | - | 24.252 |
| IRRF sobre aplicações financeiras | - | - |
| IRRF sobre duplicatas | 166.975 | 166.975 |
| IRRF a compensar | 8.429 | 8.429 |
| | **3.381.948** | **4.031.192** |
| **Ativo circulante** | **969.654** | **399.425** |
| **Ativo não circulante** | **2.412.294** | **3.631.767** |

**9. Outros créditos e adiantamentos**

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| Adiantamento a fornecedores | 1.209.198 | 1.259.241 |
| Adiantamento a funcionários | 2.361.981 | 931.595 |
| Adiantamento de viagens | 646.855 | 629.195 |
| Retenção contratual | 61.767 | 221.338 |
| Outros créditos | 97.912 | 269.598 |
| | **4.377.713** | **3.310.967** |

**10. Imobilizado líquido**

**10.1. Composição dos saldos**

| | Vida útil (anos) | Taxa depreciação (%) | Custo aquisição | Depreciação Acumulada | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Terrenos e imóveis | 25 | 4 | 10.000 | - | 10.000 | 1.504.282 |
| Veículos | 5 | 20 | 2.756.807 | (1.774.233) | 982.574 | 438.658 |
| Máquinas e equipamentos | 10 | 10 | 5.562.948 | (4.714.791) | 848.156 | 892.425 |
| Móveis e utensílios | 10 | 10 | 153.382 | (150.967) | 2.415 | 3.119 |
| Equipamentos computação | 5 | 20 | 1.636.676 | (1.137.360) | 499.316 | 677.784 |
| | | | **10.119.813** | **(7.777.352)** | **2.342.461** | **3.516.268** |

**10.2. Movimentação dos saldos em 2025 e 2024**

| | 2024 | Aquisições | Baixas | Depreciações | 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Terrenos e imóveis | 1.504.282 | - | (1.494.282) | - | 10.000 |
| Veículos | 438.658 | 742.906 | (173.654) | (25.336) | 982.574 |
| Máquinas e equipamentos | 892.425 | 211.308 | - | (255.576) | 848.156 |
| Móveis e utensílios | 3.119 | - | - | (705) | 2.415 |
| Equipamentos de computação | 677.784 | 15.670 | - | (194.138) | 499.316 |
| | **3.516.268** | **969.884** | **(1.667.936)** | **(475.755)** | **2.342.461** |
| | **2023** | **Aquisições** | **Baixas** | **Depreciações** | **2024** |
| Terrenos e imóveis | 1.827.979 | - | (318.013) | (5.684) | 1.504.282 |
| Veículos | 498.645 | 18.300 | (36.154) | (42.133) | 438.658 |
| Máquinas e equipamentos | 924.933 | 260.848 | (41.860) | (251.496) | 892.425 |
| Móveis e utensílios | 16.121 | - | - | (13.002) | 3.119 |
| Equipamentos de computação | 515.018 | 345.436 | (3.397) | (179.274) | 677.784 |
| | **3.782.697** | **624.584** | **(399.424)** | **(491.590)** | **3.516.268** |

**11. Direitos de uso e arrendamento mercantil:** A Sociedade possui arrendamentos com as naturezas de locação de imóveis, equipamentos de TI utilizando as cláusulas usuais de mercado para cancelamento e/ou extensão dos contratos. As taxas de atualização utilizadas para atualizar os valores nos termos dos contratos são geralmente indexadas pelo índice de preços ao consumidor. A Sociedade chegou às taxas de desconto, com base nas taxas de juros livres de risco observadas no mercado, para os prazos de seus contratos, ajustadas à realidade da Sociedade.

A tabela abaixo evidência as taxas praticadas pela Sociedade:

| Locação | Taxa (%) a. a |
|---|---|
| Aluguéis | 14,77% |
| Veículos | 14,77% |
| Máquinas e equipamentos | 10,6% |

**11.1. Direito de uso**

| | Custo | Amortização acumulada | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|
| Direito de uso - Veículos | 1.397.267 | (854.857) | 542.410 | 875.134 |
| Direito de uso - Imóveis | 6.801.908 | (3.442.060) | 3.359.848 | 4.481.867 |
| | **8.199.175** | **(4.296.917)** | **3.902.259** | **5.351.001** |

A seguir demonstramos as movimentações incorridas na rubrica de direito de uso de 2025 e 2024:

| | Veículos | Imóveis | Total |
|---|---|---|---|
| **Saldo em 31 de dezembro 2024** | **875.134** | **4.481.867** | **5.357.001** |
| (+) Entradas | - | 1.325.489 | 1.325.489 |
| (+/-) Atualizações contratuais | 30.964 | (92.014) | (61.051) |
| (-) Baixas | 8.471 | (567.065) | (558.594) |
| (-) Amortizações | (372.159) | (1.788.429) | (2.160.587) |
| **Saldo em 31 de dezembro 2025** | **542.410** | **3.359.848** | **3.902.258** |
| | **Veículos** | **Imóveis** | **Total** |
| **Saldo em 31 de dezembro 2023** | **129.762** | **2.281.532** | **2.411.294** |
| (+) Entradas | 963.498 | 5.773.589 | 6.737.087 |
| (+/-) Atualizações contratuais | - | 193.626 | 193.626 |
| (-) Baixas | (201.122) | (2.021.878) | (2.223.000) |
| (-) Amortizações | (17.003) | (1.745.002) | (1.762.005) |
| **Saldo em 31 de dezembro 2024** | **875.134** | **4.481.867** | **5.357.001** |

**11.2. Arrendamento mercantil**

| | Arrendamento | Juros a apropriar | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|
| Arrendamentos - Veículos | 641.068 | (80.114) | 560.954 | 940.608 |
| Direito de uso - Imóveis | 4.006.721 | (496.250) | 3.510.471 | 4.586.532 |
| Direito de uso - Bradesco | - | - | - | 6.875 |
| | **4.647.789** | **(576.364)** | **4.071.425** | **5.534.015** |
| **Circulante** | **638.907** | **(60.452)** | **578.455** | **1.868.550** |
| **Não circulante** | **4.008.882** | **(515.912)** | **3.492.971** | **3.665.465** |

A seguir demonstramos as movimentações incorridas na rubrica de arrendamento mercantil de 2025 e 2024:

| | Veículos | Imóveis Arrendados | Bradesco Arrendamento | Total |
|---|---|---|---|---|
| **Saldo em 31 de dezembro de 2024** | **940.608** | **4.586.532** | **6.875** | **5.534.015** |
| Entradas | - | 360.935 | - | 360.935 |
| Atualizações contratuais | 107.344 | 889.166 | - | 996.510 |
| -Juros | (10.979) | 306.799 | - | 295.820 |
| Baixas | 8.471 | (567.065) | - | (558.594) |
| (-) Pagamento de principal | (495.470) | (1.759.096) | (6.875) | (2.261.441) |
| (-) Pagamento de juros | 10.979 | (306.798) | - | (295.819) |
| **Saldo em 31 de dezembro de 2025** | **560.953** | **3.510.473** | **-** | **4.071.426** |
| | **Veículos** | **Imóveis Arrendados** | **Bradesco Arrendamento** | **Total** |
| **Saldo em 31 de dezembro de 2023** | **194.764** | **2.343.783** | **48.125** | **2.586.672** |
| Entradas | 433.172 | 5.784.039 | - | 6.217.211 |
| Atualizações contratuais | - | 170.542 | - | 170.542 |
| Juros | 547.557 | 165.959 | - | 713.516 |
| Baixas | 13.347 | (2.021.878) | - | (2.008.531) |
| (-) Pagamento de principal | 299.325 | (1.689.955) | (41.250) | (1.431.880) |
| (-) Pagamento de juros | (547.557) | (165.958) | - | (713.515) |
| **Saldo em 31 de dezembro de 2024** | **940.608** | **4.586.532** | **6.875** | **5.534.015** |

**12. Mútuo com partes relacionadas:** Os mútuos firmados pela Companhia em 2024 foram devidamente quitados no exercício de 2025, conforme estabelecido entre as partes. Destaca-se que, durante o exercício de 2025, a empresa concedeu novos empréstimos de mútuo aos sócios totalizando o montante de R$ 3.371.581, conforme formalizados em instrumentos próprios individualizados. Informa-se que todos os saldos relacionados aos referidos mútuos que totalizam R$ 5.442.627, foram totalmente liquidados em dezembro de 2025, não remanescendo quaisquer obrigações financeiras pendentes após essa data.

| | 2024 | 2025 | Total |
|---|---|---|---|
| Mútuo com partes relacionadas | 2.071.046 | 3.371.581 | 5.442.627 |

**13. Empréstimos e financiamentos**

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| Empréstimos | 10.228.877 | 13.483.988 |
| Financiamentos/ Capital de Giro | 88.838 | 170.843 |
| | **10.317.715** | **13.654.831** |
| **Circulante** | **2.457.864** | **3.376.866** |
| **Não circulante** | **7.859.851** | **10.277.965** |

Os empréstimos contratados pela Sociedade possuem taxas de juros de 4,5% a 21,30% ao ano, adicionalmente informamos que os contratos vigentes para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024, não possuem cláusulas de covenants. As garantias dos empréstimos e financiamentos estão atrelados aos sacadores avalistas e seguros contratados pela Sociedade.

**14. Obrigações sociais e trabalhistas**

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| Folha a pagar | 2.087.974 | 2.561.189 |
| Encargos sociais a recolher (inclusive parcelamentos) | 1.357.201 | 1.016.616 |
| Provisão salários e encargos | 9.790.211 | 8.295.968 |
| | **13.235.386** | **11.873.774** |

**15. Impostos e contribuições a recolher**

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| Obrigações fiscais (Inclusive parcelamentos) | 1.808.172 | 1.332.244 |
| Provisão imposto de renda | 573.540 | 1.306.477 |
| Parcelamento de impostos | - | 197.648 |
| | **2.381.713** | **2.836.369** |
| **Circulante** | **2.381.713** | **2.639.476** |
| **Não circulante** | **-** | **196.892** |

**16. Outras contas a pagar e adiantamentos**

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| Retenção contratual | 56.664 | 56.664 |
| Contas a pagar | 40.752 | 524.196 |
| Adiantamento de clientes | 8.485.607 | 20.679.660 |
| | **8.583.023** | **21.260.519** |

**17. Provisões para ações judiciais:** Durante o curso normal de seus negócios, a Sociedade fica exposta a certas contingências e riscos. A provisão é estabelecida por valores atualizados, para processos trabalhistas, cíveis e tributários em discussão nas instâncias administrativas e judiciais, com base na opinião dos consultores jurídicos da Sociedade, para os casos em que a perda é considerada provável, a Sociedade constituiu provisão em 31 de dezembro de 2025 e 2024 como segue:

| | 2024 | Provisão (Reversão) | Pagamentos | Atualização | 2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| Trabalhistas | 831.352 | 864.044 | - | 262.379 | 229.687 |
| | **831.352** | **864.044** | **-** | **262.379** | **229.687** |
| | **2023** | **Provisão (Reversão)** | **Pagamentos** | **Atualização** | **2024** |
| Trabalhistas | 1.630.453 | 892.365 | - | 93.263 | 831.352 |
| | **1.630.453** | **892.365** | **-** | **93.263** | **831.352** |

**18. Patrimônio líquido:** O capital social subscrito e integralizado da Sociedade em 31 de dezembro de 2025 e 2024 é de R$ 13.600.000, equivalentes a 860.000 ações, sem valor nominal:

| Quotistas | Quantidade de Quotas | Percentual de Participação | Valor em (R$) |
|---|---|---|---|
| Agenor Mikio Honma | 428.000 | 49,88% | 6.783.680 |
| Felice Carmine Perrella | 428.000 | 49,88% | 6.783.680 |
| Saulo Honma Toshiaki | 1.000 | 0,12% | 16.320 |
| Rafael Felice Perrella | 1.000 | 0,12% | 16.320 |
| | | | **13.600.000** |

**a) Reservas de lucros:** Correspondem à parcela do lucro líquido remanescente após as deduções legais e a constituição da reserva legal, ao final de cada exercício social, com o propósito de manutenção do capital de giro ou de futura deliberação dos acionistas. **b) Dividendos pagos e propostos**: Em 31 de dezembro de 2025, a Sociedade deliberou, por distribuir o lucro mínimo obrigatório de acordo com o Estatuto Social.

| | 2025 | 2024 |
|---|---|---|
| Dividendos obrigatórios | 9.999.999 | - |
| Dividendos propostos | 7.042.627 | - |

**19. Receita operacional líquida:** Segue a composição das receitas para os exercícios findos indicados:

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| Serviços | 317.970.385 | 258.162.756 |
| Impostos sobre as vendas | (21.659.622) | (17.215.817) |
| | **296.310.763** | **240.946.939** |

**20. Custos dos serviços e das mercadorias vendidas:** Segue a composição das receitas para os exercícios findos indicados:

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| Custo de materiais aplicados | (64.635.359) | (47.648.061) |
| | **(64.635.359)** | **(47.648.061)** |

**21. Despesas gerais e administrativas:** Vide a seguir a composição das despesas gerais e administrativas para os exercícios findos indicados:

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| Despesas administrativas | (84.969.555) | (73.660.069) |
| Despesas gerais | (16.341.477) | (17.287.907) |
| Ocupação | (3.995.783) | (3.442.395) |
| Despesas com pessoal | (94.581.382) | (82.684.877) |
| Despesas tributárias | (1.278.553) | (745.108) |
| Outras despesas | (10.874.109) | (10.114.708) |
| | **(212.040.859)** | **(187.935.064)** |
| Despesas com vendas | **(3.199.834)** | **(4.974.052)** |
| Despesa administrativa gerais | **(208.841.025)** | **(178.626.252)** |

**22. Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas:** A composição de outras receitas (despesas) operacionais para os exercícios findos indicados é a seguinte:

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| Outras Receitas ou Despesas | (42.578) | 1.603.047 |
| | (42.578) | 1.603.047 |

**23. Resultado financeiro (despesas) e receitas financeiras:** A composição de outras receitas (despesas) financeiras para os exercícios findos indicados é a seguinte:

| **Receitas Financeiras** | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| Descontos obtidos | 85.666 | 37.899 |
| Rendimento de aplicações financeiras | 217.146 | 231.252 |
| Juros ativo | - | - |
| Variações monetárias ativas | 194.849 | 19.451 |
| | **497.661** | **288.602** |
| **Despesas financeiras** | **31/12/2025** | **31/12/2024** |
| Empréstimos juros | (275.845) | (118.686) |
| Juros sobre tributos | (107.614) | (81.235) |
| Tarifas bancárias | (201.668) | (47.122) |
| Juros/multa sobre obrigações | (61.319) | (40.278) |
| Juros e comissões bancárias | (7.080.738 | (3.779.266) |
| Juros Parcelamento | (12.361) | (188.152) |
| Variações monetárias passiva | - | (3) |
| Juros leasing | (1.844) | (11.064) |
| Juros direito de uso | (389.093) | (159.319) |
| Perda e aplicação financeira | (2.003) | (7.786) |
| Encargo por Concessão de Garantia | (289.372) | |
| | **(8.421.856)** | **(4.432.909)** |
| Resultado financeiro | **(7.924.196)** | **(4.144.307)** |

**24. IRPJ e CSLL – Corrente e Diferido:** A Administração, fundamentada na expectativa de geração de lucros tributáveis, a partir do exercício de 2020, reconheceu os créditos tributários sobre prejuízos fiscais e bases negativas de contribuição social, que não possuem prazo prescricional, à razão de 25% para o Imposto de Renda das Pessoas Jurídicas (IRPJ) e 9% para a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL). Impostos de renda e contribuição social: **a) Composição dos tributos diferidos:** A composição do imposto de renda e contribuição social diferidos ativos não constituídos são conforme segue:

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social | **1.932.490** | **5.560.352** |
| Alíquota nominal - % | 34% | 34% |
| Imposto de Renda, Contribuição Social Apurado | 633.047 | 1.866.520 |
| **Total do Imposto de Renda e Contribuição Social** | **633.047** | **1.866.520** |

**b) Reconciliação da receita do imposto de renda e da contribuição social:** A reconciliação entre a receita de imposto de renda e de contribuição social pela alíquota nominal e pela efetiva está demonstrada a seguir:

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|
| **Lucro contábil** | **11.667.772** | **7.157.316** |
| **Adições:** | **3.251.963** | **2.961.249** |
| Brindes e Presentes | 39.751 | 42.583 |
| Despesas não dedutíveis | 242.535 | 38.908 |
| Donativos | 47.882 | 291.507 |
| Multas Fiscais | 38.031 | 38.004 |
| Provisões de Contingências | 262.379 | 93.263 |
| Depreciação Leasing | 27.500 | 43.104 |
| Depreciação Direito de Uso | 2.160.587 | 1.996.844 |
| Juros Parcelamentos | 12.361 | 188.152 |
| Juros Leasing | 1.844 | 11.064 |
| Juros Direito de Uso | 389.093 | 159.319 |
| Lei Rouanet | 30.000 | 58.500 |
| Perda de Recebimento de Crédito | - | - |
| **Exclusões:** | **(12.159.036)** | **(2.175.205)** |
| Parcela Leasing (CPA) | (98.393) | (41.244) |
| Parcela IFRS 16 | (2.553.786) | (2.133.961) |
| Ganho de Capital por Desapropriação por Utilidade Pública | (8.642.813) | - |
| Provisão de Trabalhistas (Estorno) | (864.044) | - |
| **Lucro Real** | **2.760.700** | **7.943.360** |
| Compensação Prejuízo 30% | (828.210) | (2.383.008) |
| **Lucro Real após Compensação:** | **1.932.490** | **5.560.352** |
| IRPJ 15% | 289.874 | 834.053 |
| Adicional 10% | 169.249 | 532.035 |
| CSLL 9% | 173.924 | 500.432 |
| **IRPJ Apurado** | **633.047** | **1.866.520** |
| Lei Rouanet | (11.595) | (31.123) |
| Lei Incentivo ao Esporte | - | (15.562) |
| **IPRJ a Recolher** | **621.452** | **1.819.834** |

**25. Seguros:** A Sociedade possui apólices de seguros para Auto Frota, Compreensivo Empresarial, Garantia, Responsabilidade Civil, Riscos Diversos, Riscos Financeiros e Transporte Nacional baseado em nossos riscos operacionais para cada natureza. Em 31 de dezembro de 2025 e 2024, suas coberturas contemplam:

| | Moeda | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| Auto frota | Real | 177.230 | 94.615 |
| Compreensivo empresarial | Real | 11.769 | - |
| Garantia | Real | 1.330.626 | 1.041.392 |
| Responsabilidade civil | Real | 93.003 | 11.067 |
| Riscos diversos | Real | 1.058.826 | 592.468 |
| Riscos financeiros | Real | 4.414 | 294.880 |
| Transporte Nacional | Real | 2.608 | 1.398 |

**26. Eventos subsequentes:** A administração avaliou que, até a aprovação destas demonstrações financeiras, não houve qualquer evento subsequente que requeresse ajustes ou divulgações adicionais, além daqueles já incluídos.

**Saulo Toshiaki Honma** - Diretor Presidente

**Rafael Felice Perrella** - Diretor

**Berenice Ap. Mazetto Silva** - CRC 1 SP 283604/O-4

JORNAL EMPRESAS E NEGOCIOS LTDA:05687343000190

Assinado de forma digital por JORNAL EMPRESAS E NEGOCIOS LTDA:05687343000190
Dados: 2026.04.28 20:52:58 -03'00'

https://jornalempresasenegocios.com.br/publicidade_legal/gtel-grupo-tecnico-de-eletromecanica-s-a-demonstracoes-financeiras-em-31-de-dezembro-de-2025-e-2024/

ITI Instituto Nacional de Tecnologia da Informação

ICP Brasil