

TERMO DE AUTENTICAÇÃO Nº 14/009445-8

Declaro a exatidão dos termos de abertura e de encerramento do livro digital de características abaixo, por mim examinado e conferido:

IDENTIFICAÇÃO DA EMPRESA OU SOCIEDADE

NIRE 43200438366	CNPJ 88.017.165/0001-17
NOME EMPRESARIAL CONTERRA CONSTRUCOES E TERRAPLANAGENS LTDA	

IDENTIFICAÇÃO DO LIVRO DIGITAL

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2013 a 31/12/2013
NATUREZA DO LIVRO Escrituração Contabil Digital do Livro Diário Geral	NÚMERO DO LIVRO 118
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) C3.28.05.68.0B.42.2F.D9.83.21.9E.7D.55.A3.EC.12.19.7A.A1.E8-	

IDENTIFICAÇÃO DOS SIGNATÁRIOS DA ESCRITURAÇÃO

NOME	RENEU SCHAEFFER ROLIM DA SILVA
QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	Administrador
CPF	15248496004
Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	112826366536886417464539130429878578479
VALIDADE	09/12/2011 a 07/12/2014

NOME	LENADYR JOSE FEIJO
QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	Contador
CPF	13529935034
Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	2797972282851625312
VALIDADE	03/06/2014 a 02/06/2017

LOCALIDADE E DATA: PORTO ALEGRE, 1 de julho de 2014.

Identificação do Autenticador

Nome	LUCAS LUMERTZ DA COSTA:01791355030
CPF	1791355030
Nº de série do Certificado	40781457128758534577510525245980460052
Validade do Certificado	02/05/2012 até 01/05/2015

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 43200438366	CNPJ 88.017.165/0001-17
NOME EMPRESARIAL CONTERRA CONSTRUÇOES E TERRAPLANAGENS LTDA	

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2013 a 31/12/2013
NATUREZA DO LIVRO Escrituração Contábil Digital do Livro Diário Geral	NÚMERO DO LIVRO 118
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) C3.28.05.68.0B.42.2F.D9.83.21.9E.7D.55.A3.EC.12.19.7A.A1.E8	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE
Administrador	15248496004	RENEU SCHAEFFER ROLIM DA SILVA:15248496004	112826366536886417464 539130429878578479	09/12/2011 a 07/12/2014
Contador	13529935034	LENADYR JOSE FEIJO:13529935034	2797972282851625312	03/06/2014 a 02/06/2017

NÚMERO DO RECIBO:

C3.28.05.68.0B.42.2F.D9.83.21.9E.7D.
55.A3.EC.12.19.7A.A1.E8-9

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO
em 30/06/2014 às 16:04:28

60.17.37.28.76.E0.6A.8A
B1.B5.05.87.32.0C.6D.22

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: **CONTERRA CONSTRUCOES E TERRAPLANAGENS LTDA**
 Período da Escrituração: 01/01/2013 a 31/12/2013 CNPJ: 88.017.165/0001-17
 Número de Ordem do Livro: 118

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	CONTERRA CONSTRUCOES E TERRAPLANAGENS LTDA
NIRE	43200438366
CNPJ	88.017.165/0001-17
Número de Ordem	118
Natureza do Livro	Escrituração Contábil Digital do Livro Diário Geral
Município	PORTO ALEGRE
Data do arquivamento dos atos constitutivos	10/02/1976
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Quantidade total de linhas do arquivo digital	121285
Nome do Auditor independente	
Registro do auditor independente na CVM	

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	CONTERRA CONSTRUCOES E TERRAPLANAGENS LTDA
Natureza do Livro	Escrituração Contábil Digital do Livro Diário Geral
Número de ordem	118
Quantidade total de linhas do arquivo digital	121285
Data de início	01/01/2013

74
✓

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO	
-----------------------------------	--

Entidade:	CONTERRA CONSTRUCOES E TERRAPLANAGENS LTDA
-----------	--

Período da Escrituração:	01/01/2013 a 31/12/2013
--------------------------	-------------------------

CNPJ:	88.017.165/0001-17
-------	--------------------

Número de Ordem do Livro:	118
---------------------------	-----

Data de término

31/12/2013

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: CONTERRA CONSTRUÇÕES E TERRAPLANAGENS LTDA
Período da Escrituração: 01/01/2013 a 31/12/2013 CNPJ: 88.017.165/0001-17
Número de Ordem do Livro: 118
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2013 a 31 de Dezembro de 2013
Demonstração da filial:

Descrição	Saldo
ATIVO	R\$ 86.668.424,37
CIRCULANTE	R\$ 53.074.864,82
DISPONIBILIDADES	R\$ 569.991,64
NUMERARIO	R\$ 569.991,64
CAIXA	R\$ 20.097,25
BANCOS	R\$ 2.205,17
APLICACOES	R\$ 547.689,22
CREDITOS	R\$ 31.943.617,21
CLIENTES	R\$ 29.241.117,83
SERVICOS PUBLICOS DE CURTO PRAZO	R\$ 16.908.903,67
CLIENTES CONTR OBRAS A REALIZAR	R\$ 12.332.214,16
CONTRUCAO DE RODOVIAS	R\$ 11.449.795,94
PAVIMENTACAO DE RUAS	R\$ 349.322,01
EDIFICACOES P TERCEIROS	R\$ 101.950,34
URBANIZ/LOTEAM P TERCEIROS	R\$ 400.448,44
LOCACAO DE EQUIPAMENTOS	R\$ 30.697,43
IMPOSTOS CONTRIBUICOES A RECUPERAR	R\$ 2.274.997,14
IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$ 2.261.634,43
CONTRIBUICOES A RECUPERAR	R\$ 13.362,71
PAGAMENTOS ANTECIPADOS	R\$ 298.102,24
FORNECEDORES	R\$ 28.323,52
OUTROS ADIANTAMENTOS	R\$ 269.778,72
VALORES MOBILIARIOS	R\$ 129.400,00
TITULOS DA DIVIDA PUBLICA	R\$ 129.400,00
ESTOQUES	R\$ 19.952.270,38
PRODUTOS E SERVICOS	R\$ 19.952.270,38
SERVICOS EM ANDAMENTO	R\$ 19.952.270,38
DEPOSITOS PARA CONTINGENCIAS	R\$ 431.771,59
DEPOSITOS JUDICIAIS	R\$ 431.771,59
ACOES TRABALHISTAS	R\$ 431.771,59
DESPESAS ANTECIPADAS	R\$ 177.214,00
DESPESAS A APROPRIAR	R\$ 177.214,00
SEGUROS	R\$ 177.214,00
NAO CIRCULANTE	R\$ 33.593.559,55
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	R\$ 63.851,90
CREDITOS	R\$ 63.851,90

76
✓

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: CONTERRA CONSTRUÇOES E TERRAPLANAGENS LTDA
 Período da Escrituração: 01/01/2013 a 31/12/2013 CNPJ: 88.017.165/0001-17
 Número de Ordem do Livro: 118
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2013 a 31 de Dezembro de 2013
 Demonstração da filial:

Descrição	Saldo
SOCIOS/COLIGADAS	R\$ 63.851,90
INVESTIMENTOS	R\$ 17.679,66
INVESTIMENTOS	R\$ 17.679,66
PARTICIPACOES	R\$ 17.679,66
IMOBILIZADO	R\$ 33.485.717,17
IMOBILIZADO	R\$ 33.485.717,17
IMOBILIZADO TECNICO	R\$ 49.729.575,34
(-) (-)DEPRECIACOES / AMORTIZACOES	R\$ 16.243.858,17
INTANGIVEL	R\$ 26.310,82
INTANGIVEL	R\$ 26.310,82
INTANGIVEL	R\$ 66.004,21
(-) (-) AMORTIZACOES	R\$ 39.693,39
PASSIVO	R\$ 86.668.424,37
CIRCULANTE	R\$ 17.754.768,62
DEBITO DE FUNCIONAMENTO	R\$ 17.754.768,62
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 7.119.145,73
FINANCIAMENTO CAPITAL GIRO	R\$ 7.119.145,73
FORNECEDORES	R\$ 6.568.048,23
FORNECEDORES GERAIS	R\$ 6.002.533,64
SUB-EMPREENHEIROS/SERVICOS	R\$ 565.514,59
IMP.E CONTRIBUICOES SOCIAIS	R\$ 2.321.263,13
IMPOSTOS	R\$ 500.272,49
CONTRIBUICOES SOCIAIS	R\$ 1.820.990,64
OBRIGACOES TRABALHISTAS	R\$ 1.575.631,99
FOLHA DE PAGAMENTO	R\$ 1.575.631,99
OUTRAS OBRIGACOES	R\$ 170.679,54
CONTAS A PAGAR	R\$ 170.679,54
CONTAS A PAGAR	R\$ 73.671,94
ALUGUEIS GERAL	R\$ 97.007,60
NAO CIRCULANTE	R\$ 19.253.084,61
EXIGIVEL A LONGO PRAZO	R\$ 19.253.084,61
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 17.624.839,41
FINANCIAMENTO CAPITAL DE GIRO	R\$ 14.562.052,45
FINANCIAMENTO ATIVO FIXO	R\$ 5.175.849,75
(-) (-) ENCARGOS FINANCEIROS A TRANSCORRER	R\$ 2.113.062,79
PARCELAMENTO DE TRIBUTOS	R\$ 828.758,96

77
u

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: CONTERRA CONSTRUÇOES E TERRAPLANAGENS LTDA
 Período da Escrituração: 01/01/2013 a 31/12/2013 CNPJ: 88.017.165/0001-17
 Número de Ordem do Livro: 118
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2013 a 31 de Dezembro de 2013
 Demonstração da filial:

Descrição	Saldo
PARCELAMENTO DE TRIBUTOS	R\$ 828.758,96
CREDITOS	R\$ 799.486,24
CREDITOS SOCIOS E COLIGADAS	R\$ 799.486,24
RESULTADO EXERCICIOS FUTUROS	R\$ 12.332.214,16
SERVICOS	R\$ 12.332.214,16
RECEITAS DE SERVICOS	R\$ 12.332.214,16
CONTRATOS PUBLICOS	R\$ 12.332.214,16
CONSTRUÇOES DE RODOVIAS	R\$ 11.449.795,94
PAVIMENTACAO DE RUAS	R\$ 349.322,01
EDIFICACOES P TERCEIROS	R\$ 101.950,34
URBANIZACAO/LOTEM P TERC	R\$ 400.448,44
LOCACAO DE EQUIPAMENTOS	R\$ 30.697,43
PATRIMONIO LIQUIDO	R\$ 37.328.356,98
CAPITAL SOCIAL SUBSCR. E INTEGRALIZ	R\$ 24.000.000,00
CAPITAL SOCIAL SUBSCR. E INTEGRALIZ	R\$ 24.000.000,00
CAPITAL SUBSCRITO E INTEGRALIZADO	R\$ 24.000.000,00
RESERVAS	R\$ 13.328.356,98
RESERVAS	R\$ 785.528,06
RESERVAS DE CAPITAL	R\$ 785.528,06
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	R\$ 12.542.828,92
LUCROS/PREJUIZOS ACUMULADOS	R\$ 12.542.828,92

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: CONTERRA CONSTRUÇÕES E TERRAPLANAGENS LTDA
 Período da Escrituração: 01/01/2013 a 31/12/2013 CNPJ: 88.017.165/0001-17
 Número de Ordem do Livro: 118
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2013 a 31 de Dezembro de 2013
 Demonstração da filial:

Descrição	Saldo
(-) RESULTADO DO EXERCÍCIO	R\$ (531.734,28)
(-) RESULTADO BRUTO DO EXERCÍCIO	R\$ (531.734,28)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	R\$ 31.731.982,10
SERVIÇOS	R\$ 31.731.982,10
SERVIÇOS	R\$ 33.594.398,45
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS	R\$ (1.862.416,35)
(-) CUSTOS OPERACIONAIS	R\$ (22.985.326,47)
(-) CUSTOS OPERACIONAIS	R\$ (22.985.326,47)
(-) CUSTOS COM PESSOAL	R\$ (8.356.089,97)
(-) ENCARGOS SOCIAIS	R\$ (2.469.542,82)
(-) MATERIAIS	R\$ (8.476.718,00)
(-) EQUIPAMENTOS/VEÍCULOS	R\$ (6.237.321,09)
(-) SERV. TERCEIROS/SUB EMPREITEIROS	R\$ (5.491.975,52)
(-) GASTOS GERAIS	R\$ (6.208.183,81)
APROPRIAÇÃO DE CUSTOS	R\$ 14.254.504,74
ESTOQUES FINAIS SERVIÇOS	R\$ 14.254.504,74
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	R\$ (9.278.389,91)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	R\$ (10.106.396,31)
(-) DESPESAS COM PESSOAL	R\$ (1.866.852,99)
(-) ENCARGOS SOCIAIS	R\$ (416.343,78)
(-) EQUIPAMENTOS/VEÍCULOS	R\$ (18.221,22)
(-) DESPESAS GERAIS	R\$ (3.278.821,80)
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS	R\$ (381.256,09)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	R\$ (4.282.865,86)
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 137.965,43
OUTRAS REC/DESP OPERACIONAIS	R\$ 828.006,40
RECEITAS	R\$ 1.600.085,93
(-) DESPESAS	R\$ (772.079,53)

79
h

CONTERRA CONSTRUÇÕES E TERRAPLANAGENS LTDA
CNPJ: 88.017.165/0001-17
RUA ELIZIARIO GOULART DA SILVA, 123, PORTO ALEGRE/RS

DEMONSTRACOES FINANCEIRAS

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO 2013

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Recebimentos de Clientes	47.672.538,26
Outros Recebimentos de Operacoes	2.395.171,51
(-) Pagamentos a Fornecedores e Empregados	49.487.847,99

CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES **579.861,78**

Juros Pagos	4.282.865,86
Pagamento de Impostos e Contribuições	7.084.399,10
Pagamento Despesas Antecipadas	2.731.797,45
Pagamento Depósitos Judiciais	960.910,86

CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS **-15.059.973,27**

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

(-) Compra de Ativo Imobilizado	793.911,94
Recebimentos pela Venda de Imobilizado	0,00
Juros Recebidos	137.965,43

CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO **-655.946,51**

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Recebido por Empréstimo a Curto e Longo Prazo menos amortizações	14.729.996,89
(-) Lucros Distribuidos no período	220.000,00

CAIXA USADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO **14.509.996,89**

AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES **-626.061,11**

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INICIO DO PERÍODO **1.196.052,75**

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO **569.991,64**

30
L

CONTERRA CONSTRUÇÕES E TERRAPLANAGENS LTDA
CNPJ: 88.017.165/0001-17
RUA ELIZIARIO GOULART DA SILVA, 123, PORTO ALEGRE/RS

DEMONSTRATIVO DE LUCROS OU PREJUÍZO ACUMULADOS
EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31/12/2013

SALDO DE LUCROS ACUMULADOS NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	13.294.563,20
LUCROS DISTRIBUIDOS NO EXERCÍCIO	(220.000,00)
LUCRO DO EXERCÍCIO	0,00
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(531.734,28)
SALDO AO FINAL DO EXERCÍCIO	12.542.828,92

PORTO ALEGRE, 31 DE DEZEMBRO DE 2013

81
w

CONTERRA CONSTRUÇÕES E TERRAPLANAGENS LTDA

CNPJ: 88.017.165/0001-17

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31.12.2013

NOTAS EXPLICATIVAS

- 1) As demonstrações financeiras foram realizadas de acordo com normas de contabilidade geralmente aceitas e, no que couber, de acordo com exigências da NBC T 19.41 aprovada pela Resolução CFC 1.255-09, exceto com relação aos ajustes retrospectivos.
- 2) Não há informações a serem reconhecidas nas demonstrações financeiras em relação as letras "b", "c", "d" e "e" do item 13.22 da resolução acima, dado o objeto da sociedade.
- 3) Não existe provisões ativas ou passivas, contingentes a serem reconhecidas.
- 4) A empresa é constituída sob a forma de sociedade empresária limitada e tem origem nacional, tendo sua sede e foro na Comarca de Porto Alegre, na Rua Eliziário Goulart da Silva, 123, Porto Alegre, RS. O capital social da sociedade é de R\$ 24.000.000,00 (vinte e quatro milhões de reais), dividido 24.000.000 (vinte e quatro milhões) de cotas no valor de 1,00 (um real) cada uma.
- 5) A empresa optou, para o exercício em análise, pela tributação do imposto de renda sobre o lucro real.
- 6) As receitas, custos e despesas que compõem o demonstrativo de resultado e resultado abrangente do exercício, foram apropriadas pelo regime de competência.
- 7) Os estoques de materiais foram avaliados pelo custo médio de aquisição.
- 8) Os estoques de serviços em andamento foram apurados pelo montante de custos apropriados até a data do balanço.
- 9) O grupo de contas do Imobilizado Técnico é composto de: Veículos Maquinas e Equipamentos, R\$ 45.818.943,46, Direitos de Lavra, R\$ 2.700.000,00, Terrenos, R\$ 571.500,00, Moveis Utensílios e Instalações, R\$ 293.103,83, Equipamentos de Informática, R\$ 238.556,28 e outros bens 107.471,77, totalizando, antes da depreciação, R\$ 49.729.575,34.
- 10) O grupo de contas do Intangível é composto de: software, R\$ 66.004,21, totalizando, antes da amortização, R\$ 66.004,21.
- 11) As contas do Imobilizado Técnico do Patrimônio Líquido foram corrigidas monetariamente na, forma da lei, até 31.12.95.
- 12) As contas do Passivo Não Circulante, denominadas empréstimos e financiamentos correspondem a capital de giro com prazo médio superior a 12 meses, obtido para aquisição e pagamento de insumos e financiamentos de longo prazo com prazo médio superior a 12 meses. obtidos para aquisição de ativo fixo. A conta (-)Encargos Financeiros a Transcorrer é redutora e corresponde a juros sobre capital de giro de longo prazo. A conta Parcelamento de Tributos-Refis corresponde a parte do parcelamento de tributos (Lei 9.964, art. 14 de 10/04/2000) com prazo superior a 12 meses. Os principais credores deste grupo de contas são: Banco do Brasil R\$ 6.236.112,97, Banco Banrisul R\$ 4.340.000,00, CEF R\$ 1.377.036,08, Banco NB Multicrédito R\$ 3.000.000,00, Banco Safra R\$ 570.690,80 e Banco Caterpillar R\$ 1.901.068,91, totalizando R\$ 17.424.908,76 de um montante de R\$ 19.737.902,20.
- 13) O capital da sociedade encontra-se totalmente integralizado.
- 14) No Demonstrativo de Resultado e do Resultado Abrangente do Exercício de 2013, no grupo Outras Receitas/Despesas Operacionais: a) O item Receitas Operacionais representa indenizações judiciais de seguros por acidentes b) O item Despesas Operacionais representa as despesas com indenizações judiciais decorrentes de acidentes pagas no exercício de 2013;

32
L

15) Constam como principais clientes da empresa a compor o saldo da conta CLIENTES no Balanço Patrimonial de 2013: Prefeitura Municipal de Cachoeirinha R\$ 127.503,59, DNIT R\$ 632.177,43, DEMHAB R\$ 236.757,92, DAER R\$ 636.756,06, Prefeitura Municipal de Porto Alegre R\$ 394.283,84, Prefeitura Municipal de Canoas R\$ 2.120.899,36, totalizando R\$ 4.148.378,20 de um montante de R\$ 29.241.117,83. No Saldo das contas acima constam os serviços faturados e serviços medidos até 31.12.2013. O prazo médio de recebimento entre a medição e o recebimento corresponde a 70 dias.

16) Os principais fornecedores da empresa a compor o saldo da conta FORNECEDORES no Balanço Patrimonial de 2013 são: Coml de Comb Luster Ltda R\$ 1.140.482,50, Greca Distr de Asfaltos Ltda R\$ 641.537,16, NTA-Novas Tec de Asfaltos S.A R\$ 294.151,84, Tecmold Ind e Com Ltda R\$ 217.709,19, Dinacom Ind Com Serv Ltda R\$ 176.583,70, Contrato Com Mat de Constr e Transp Ltda R\$ 162.331,69, VN Pré-moldados e Constr Ltda R\$ 133.650,29, Avila e Massuda Prod de Petroleo Ltda R\$ 116.084,78, Petroffacil Combustíveis Ltda R\$ 115.300,00, Mineração Andreas Ltda R\$ 112.134,15, Pedreira Maquiné Ltda R\$ 107.189,70, D.Braga Locação de Maqs Equos Ltda R\$ 100.206,18, Britagem Soledade Ltda R\$ 84.765,24, Sigma Equos Eletronicos Ltda R\$ 74.345,04, Bolognesi Engenharia Ltda R\$ 67.964,40 totalizando 3.544.435,86 de um montante de R\$ 6.568.048,23. O prazo médio de pagamento de fornecedores é de 60 dias.

17) Nenhum ajuste retrospectivo se faz necessário aos valores apresentados no balanço.

18) Não há previsão de eventos subseqüentes que poderá afetar a situação econômica demonstrada em balanço.

19) Na visão dos administradores não existe nenhum risco de descontinuidade das operações previstas no objeto social.

20) As demonstrações contábeis foram aprovadas sem restrições pelos sócios administradores, em ata a ser arquivada na JUCERGS após o registro eletrônico deste livro diário.

21) No passivo, no grupo resultado de exercícios futuros, tem seu saldo, no valor R\$ 12.332.214,16, composto pelo valor de contratos de obras publicas a realizar no exercício 2014, R\$ 278.624.409,65 menos os custos orçados dos respectivos contratos R\$ 266.292.195,49. As contrapartidas desse grupo estão lançadas no ativo circulante em clientes por contratos de obras publicas a realizar. Dentre os órgãos estatais que tem contratos de obras com a empresa destacam-se: DAER R\$ 64.089.211,59 menos custos R\$ 59.969.012,05 saldo R\$ 4.120.199,54, DEMHAB R\$ 23.935.310,45 menos custos R\$ 23.474.943,12 saldo R\$ 460.367,33, DNIT R\$ 139.364.418,79 menos custos R\$ 132.034.822,39 saldo R\$ 7.329.596,40 e Prefeitura de Porto Alegre R\$ 4.279.405,46 menos custos R\$ 4.239.743,87 saldo R\$ 39.661,59. Total de receitas a realizar decorrente destes contratos R\$ 11.949.824,86.

22) Adiantamento de clientes, R\$ 170.679,54: Corresponde este grupo ao dos pagamentos antecipados de clientes. Compõe o saldo desta conta o montante recebido, deduzidas as medições feitas até 31/12/2012, ainda que não faturadas.

23) Deixa-se de apresentar o Demonstrativo de Mutações do Patrimônio Líquido tendo em vista seus elementos são facilmente identificáveis no Demonstrativo de lucros e Prejuízos Acumulados e Demonstrativo de Fluxo de Caixa e nas demais notas.

24) Exceto o valor de R\$ 8.050.316,36 (item 28) os demais bens móveis e imóveis da empresa, no montante de R\$ 27.043.799,17, estão livres e desembaraçados de ônus ou gravames de quaisquer naturezas.

25) Não há necessidade de ajuste nas contas de ativo e passivo tendo em vista que não houve efeito negativo ou positivo relevante que o justifique.

26) A inadimplência de devedores não ultrapassa, na data do balanço, a 0,5% (meio por cento) sobre o total de contas a receber de clientes. O risco de perdas é nulo, considerando que a empresa opera com o setor publico através de contratos (em decorrência de licitações públicas) que excedem a 99% (noventa e nove por cento) de suas contas a receber de clientes.

27) Não há inadimplência nos "pagamentos antecipados" em 31.12.2013. Esta conta representa adiantamentos por conta de compras de materiais e equipamentos e serviços contratados (de sub empreiteiras) que por sua natureza exigem investimento inicial antecipado. Não se trata de mútuo.

83
n

28) O montante da amortização mensal das contas de "empréstimos e financiamentos bancários", curto e longo prazo é de aproximadamente R\$ 3.955.824,60. O empréstimos tipo CDC estão garantidos por avais dos diretores da empresa e os financiamentos tipo FINAME tem como garantia alienação fiduciária dos bens financiados, além do aval dos diretores. Os elementos do ativo adquiridos mediante financiamentos que estão gravados com cláusulas de alienação fiduciária montam o valor de R\$ 5.083.546,36, em 31/12/2013.

29) A data da aprovação das contas do balanço é 29/05/2014, consoante ata, cuja cópia anexamos. Originais encontram-se na Junta Comercial para arquivamento.

30) A base de mensuração dos valores do imobilizado é o seu valor de aquisição deduzidos da depreciação linear legalmente prevista para cada tipo de bem.

31) O valor médio mensal amortizado do REFIS foi de R\$ 30.136,18.

32) Esclarecemos que durante o exercício as receitas são reconhecidas no momento do faturamento do serviço medido. No encerramento do ano civil, se houver serviço medido, ainda não faturado, este será reconhecido dentro do exercício de apuração do balanço, sendo lançado na receita respectiva "Venda Serviços" ou "Venda de Produtos". Se houver estoques de serviços executados não medidos, estes serão lançados no ativo como Estoques Finais de Serviços, tendo como contra partida conta retificadora dos custos dos serviços. Não há registro de recebimentos por serviços não executados. Os juros sobre recebimentos em atraso ou rendimentos de aplicações financeiras são reconhecidos como receita no ato do recebimento ou do efetivo crédito em conta bancária. Os contratos firmes são lançados em conta de resultado de exercício futuro, e o reconhecimento definitivo de suas receitas e despesas seguem as orientações acima descritas. Outras eventuais receitas seguem o mesmo critério de reconhecimento.