

**AGRIMAT ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA**

**Relatório do Auditor Independente**

**Demonstrações Contábeis Individuais**

**31 de dezembro de 2023**

**AGRIMAT ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA**

**Demonstrações Contábeis Individuais**

**31 de dezembro de 2023**

**Sumário**

- ✓ **Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis Individuais**
- ✓ **Balanços Patrimoniais**
- ✓ **Demonstrações do Resultado**
- ✓ **Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido**
- ✓ **Demonstrações dos Fluxos de Caixa**
- ✓ **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Individuais**

## **RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS**

Aos

Administradores e Acionistas da

**AGRIMAT ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA**

Cuiabá - MT

### **Opinião sobre as demonstrações contábeis individuais**

Fomos contratados para examinar as demonstrações contábeis individuais da **AGRIMAT ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA** ("Companhia" ou "Agrimat"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis individuais acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, da **AGRIMAT ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Base para opinião sobre as demonstrações contábeis individuais**

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

### **Outros assuntos**

#### **Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior**

As demonstrações contábeis individuais para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, não foram examinadas por nós ou outros auditores, portanto, não temos base histórica sobre os saldos do referido exercício.

## **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais**

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

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

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

## **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais**

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria, para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e suas controladas a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.
- Fornecemos também aos responsáveis pela governança, declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

São Paulo, 27 de junho de 2024.

**SENSO AUDITORES INDEPENDENTES**  
**CRC N° 2SP 005977/O-9**  
**CVM N° 7307**



**GUILHERME ROCHA CASTRO SOARES**  
**CRC N° 1SP 290.834/O-4**

## **AGRIMAT ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA**

Balanços patrimoniais em 31 dezembro de 2023 e de 2022  
(Valores expressos em reais - R\$)

### **A T I V O**

	<b><u>N.E</u></b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b><u>76.975.610</u></b>	<b><u>37.245.269</u></b>
Caixa e Equivalente de Caixa	4	47.924.754	4.673.553
Contas a Receber	5	11.457.364	24.409.763
Partes Relacionadas	6	10.156.224	2.389.820
Adiantamentos a Terceiros		3.364.907	1.177.514
Tributos a Recuperar		2.884.712	3.764.586
Despesas Antecipadas		1.187.649	830.033
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b><u>95.118.004</u></b>	<b><u>36.186.252</u></b>
Cauções e Depósitos Recursais		1.308.180	1.312.777
Tributos a Recuperar		444.781	-
Ativo Não Circulante Mantido para Venda	7	45.447.684	-
Investimentos	6	16.594.677	547.215
Imobilizado	8	31.261.352	34.251.251
Intangível		61.330	75.009
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b><u>172.093.614</u></b>	<b><u>73.431.520</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## **AGRIMAT ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA**

Balanços patrimoniais em 31 dezembro de 2023 e de 2022  
(Valores expressos em reais - R\$)

### **PASSIVO**

	<b><u>N.E</u></b>	<b><u>2023</u></b>	<b><u>2022</u></b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b><u>72.235.925</u></b>	<b><u>24.065.544</u></b>
Fornecedores		21.177.353	1.248.726
Empréstimos e Financiamentos	9	25.297.462	6.284.574
Salários, Provisões e Contribuições Sociais		3.462.838	514.457
Tributos e Contribuições a Recolher	10	10.223.406	15.271.276
Valores Faturados e Recebidos Antecipadamente		9.527.262	-
Contas a Pagar		158.697	193.704
Partes Relacionadas	6	2.388.907	552.807
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b><u>43.606.587</u></b>	<b><u>8.495.800</u></b>
Empréstimos e Financiamentos	9	43.606.587	8.495.800
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	11	<b><u>56.251.102</u></b>	<b><u>40.870.177</u></b>
Capital Social		29.361.146	29.361.146
Reservas de Lucros		26.889.956	11.509.031
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b><u>172.093.614</u></b>	<b><u>73.431.520</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**AGRIMAT ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA**

Demonstração do resultado - Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e de 2022  
(Valores expressos em reais - R\$)

	<u>N.E</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>		<b>393.343.405</b>	<b>191.625.295</b>
Prestação de Serviços de Obras	12	393.269.285	191.625.295
Serviços de Obras p/ Empreitada		74.120	-
<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>		<b>(23.068.251)</b>	<b>(12.865.238)</b>
Impostos Incidentes s/ Receitas		(23.068.251)	(12.865.238)
<b>(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>		<b>370.275.154</b>	<b>178.760.057</b>
(-) Custo dos Serviços Prestados		(319.153.689)	(119.688.905)
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>		<b>51.121.465</b>	<b>59.071.151</b>
<b>(-) DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS</b>		<b>(20.425.379)</b>	<b>(11.556.600)</b>
Despesas Administrativas		(18.101.305)	(6.994.763)
Despesas Tributárias		(381.376)	(335.054)
Despesas (Receitas) Financeiras		(5.602.488)	(2.744.667)
Outras Receitas/Despesas		3.659.789	(1.482.116)
<b>(-) DESPESAS (RECEITAS) NÃO OPERACIONAIS</b>		<b>7.288.476</b>	<b>240.000</b>
Outras Receitas/Despesas não Operacionais		7.288.476	240.000
<b>RESULTADO ANTES DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>		<b>37.984.562</b>	<b>47.754.551</b>
(-) Contribuição Social		(2.977.487)	(4.633.035)
<b>RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA</b>		<b>35.007.075</b>	<b>43.121.516</b>
(-) Provisão p/ Imposto de Renda		(8.135.748)	(12.803.292)
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>		<b>26.871.327</b>	<b>30.318.224</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



## **AGRIMAT ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA**

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido - Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e de 2022  
(Valores expressos em reais - R\$)

---

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>RESERVA DE LUCROS</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>
<b>Patrimônio Líquido em 31.12.2021</b>	<b>10.500.000</b>	<b>23.447.966</b>	<b>33.947.966</b>
Distribuição de Lucros	-	(15.443.293)	(15.443.293)
Integralização de Capital	18.861.146	(18.761.146)	100.000
Lucro Líquido do Exercício	-	30.318.224	30.318.224
Ajustes Exercício Anteriores	-	(8.052.721)	(8.052.721)
<b>Patrimônio Líquido em 31.12.2022</b>	<b>29.361.146</b>	<b>11.509.031</b>	<b>40.870.177</b>
Distribuição de Lucros		(11.509.031)	(11.509.031)
Ajustes Exercício Anteriores		18.629	18.629
Lucro Líquido do Exercício	-	26.871.327	26.871.327
<b>Patrimônio Líquido em 31.12.2023</b>	<b>29.361.146</b>	<b>26.889.956</b>	<b>56.251.102</b>

---

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

---

**AGRIMAT ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA**

Demonstrações dos fluxos de caixa - Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e de 2022  
(Valores expressos em reais - R\$)

	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
<b>Atividades Operacionais</b>		
Resultado Líquido do Período	26.871.327	30.318.224
<b>Ajustes:</b>		
Depreciações e Amortizações	5.160.030	5.429.886
Ajustes de Exercícios Anteriores	(18.629)	2.646.277
Receita de Equivalência Patrimonial	(4.606.612)	-
Perdas - Créditos Incobráveis	416.492	-
Receita de AAP	(6.951.381)	-
Ganho/Perda na Alienação de Bens	(493.506)	-
<b>Caixa gerado pela Atividade</b>	<b>20.377.722</b>	<b>38.394.386</b>
<b>Variações de Ativos e Passivos</b>		
Contas a Receber	12.952.400	(15.631.026)
Impostos a Recuperar	435.092	(2.756.006)
Adiantamentos	7.339.869	-
Partes Relacionadas	(5.930.304)	-
Outros Créditos	(357.616)	(910.728)
Cauções e Depósitos Recursais	4.597	-
Fornecedores	19.928.628	(2.550.636)
Contas a Pagar	(35.007)	-
Obrigações Tributárias e Trabalhistas	(2.099.489)	14.126.184
<b>Caixa Líquido Gerado pelas Atividades</b>	<b>32.238.169</b>	<b>(7.722.213)</b>
<b>Atividades de Investimento</b>		
Aumento de Capital	-	18.861.146
Aquisição/Baixa de Investimentos	(16.047.461)	134.071
Aquisição de Imobilizado	(35.931.873)	(17.066.248)
	<b>(51.979.334)</b>	<b>1.928.969</b>
<b>Caixa LÍq. das Atividades de Investimentos</b>		
<b>Atividades de Financiamento</b>		
Redução Societária	-	(16.462.807)
Distribuição de lucros	(11.509.031)	(15.443.293)
Empréstimos e Financiamentos	54.123.676	(6.675.452)
<b>Caixa Líquido das Atividades de Financiamento</b>	<b>42.614.645</b>	<b>(38.581.552)</b>
<b>Aumento Líquido do Caixa</b>	<b>43.251.201</b>	<b>(5.980.409)</b>
<b>Disponibilidades</b>		
No início do exercício	4.673.553	10.653.962
No fim do exercício	47.924.754	4.673.553
<b>Variação das Disponibilidades de Caixa no período</b>	<b>43.251.201</b>	<b>(5.980.409)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

# **AGRIMAT ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA**

Notas Explicativas

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Valores expressos em reais - R\$)

---

## **1. Contexto Operacional**

**A AGRIMAT ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA** (“Companhia” ou “AGRIMAT”), constituída em 2004, é uma Companhia domiciliada no Brasil com sede localizada Avenida Ciríaco Cândia, 242 - Cidade Verde, Cuiabá - MT.

A Companhia tem por objetivos: exploração da atividade Indústria de construção civil; obras de terraplanagem, terraplanagem e pavimentação; topografia e consultoria em engenharia civil; representação de terceiros; exploração de jazidas de cascalho, areia e outros minerais empregados na construção civil; locação de máquinas e equipamentos; participação em outras sociedades congêneres, ou não, como acionista ou quotista, inclusive em consórcios de empresas para participar de licitações; gestão dos serviços de operação e manutenção de rodovias na qualidade de concessionária ou permissionária; transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional.

A Companhia possui atestados que comprovam sua capacidade técnica e operacional para execução das mais complexas obras e projetos necessários na construção civil pesada, dentre os quais execução de obras de drenagem, terraplanagem, pavimentação e obras de artes especiais entre outras, com possibilidade de transformar e desenvolver as regiões por onde atua.

A Companhia também participa do desenvolvimento de obras e projetos em conjunto com outros parceiros de negócio, mediante a formação de consórcios.

## **2. Base de elaboração e políticas contábeis das demonstrações contábeis individuais e consolidadas**

### **2.1. Declaração de conformidade**

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas no pressuposto de continuidade dos negócios e preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os Pronunciamentos, Interpretações e Orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”).

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis individuais e consolidadas e, somente elas, as quais são consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

A emissão das demonstrações contábeis individuais e consolidadas foi autorizada pela diretoria da Companhia em 25 de junho de 2024.

### **2.2. Base de elaboração**

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas estão sendo apresentadas em Reais, sendo sua moeda funcional o real (R\$), com base no custo histórico, exceto pela avaliação de certos ativos e passivos, que estão mensurados pelo valor justo.

A preparação de demonstrações contábeis individuais e consolidadas requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e, também, o exercício de julgamento por parte da diretoria da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis.

## **AGRIMAT ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA**

Notas Explicativas

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Valores expressos em reais - R\$)

---

### **2.3. Base de consolidação**

As demonstrações contábeis referem-se as elaboradas até 31 de dezembro de 2023.

Nas demonstrações contábeis individuais, as participações em controladas são reconhecidas pelo método de equivalência patrimonial.

### **Participação em consórcios**

A Companhia participa do desenvolvimento de obras e projetos em conjunto com outros parceiros de negócio através da formação de consórcios. As empresas consorciadas se comprometem com as condições previstas nos respectivos contratos e podem responder, individualmente ou solidariamente, pelas obrigações/passivos assumidos no âmbito do escopo contratual. O prazo de duração dos consórcios é determinado e coincide com o término de todas as obrigações assumidas.

A Consorciada líder é responsável em representar o consórcio perante a terceiros, pela gestão financeira e alocação dos recursos.

Os ativos, passivos e resultados decorrentes da participação em consórcios, são reconhecidos linha a linha de acordo com os percentuais da Companhia, considerando as devidas eliminações *intercompany*. As práticas contábeis dos consórcios estão em conformidade com as adotadas pela Companhia.

### **2.4. Caixa e equivalentes de caixa**

São representados por fundo fixo de caixa, recursos em contas bancárias de livre movimentação e por aplicações contábeis, cujos saldos não diferem significativamente dos valores de mercado, com até 90 dias da data da aplicação ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

### **2.5. Instrumentos financeiros**

#### **Ativos financeiros**

Os ativos financeiros são classificados conforme abaixo:

1. Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado, que correspondem aos ativos que o objetivo é mantê-lo até o fim do fluxo de caixa contratual e ativos que contenham, exclusivamente, pagamento de principal e juros sobre o saldo em aberto.
2. Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes, que correspondem a ativos cujo objetivo seja mantê-lo até o fim do recebimento dos fluxos contratuais ou pela venda do ativo, ou ativos que contenham pagamento de principal e juros sobre o saldo em aberto.

## **AGRIMAT ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA**

Notas Explicativas

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Valores expressos em reais - R\$)

---

No reconhecimento inicial a Companhia irá avaliar, individualmente, cada ativo para classificá-lo de acordo com as estratégias e modelos de negócio da diretoria.

Um ativo financeiro, ou parte aplicável de um ativo financeiro ou grupo de ativos semelhantes, é baixado quando, e somente quando:

1. A instituição não tiver expectativas razoáveis de recuperar o ativo financeiro em sua totalidade ou parte dele.
2. A instituição transfere o direito de receber o fluxo de caixa do ativo ou reter os direitos contratuais de receber fluxos de caixa do ativo financeiro, mas tenha assumido a obrigação de pagar o fluxo de caixa recebido, no montante total, sem demora material, a um terceiro e se a instituição transferiu substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo.

### **Passivos financeiros**

Um passivo financeiro é reconhecido quando o Grupo se tornar parte das disposições contratuais do instrumento. No reconhecimento inicial, passivos financeiros são mensurados a valor justo adicionado ou deduzido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou à emissão de tais passivos, exceto por passivos financeiros mensurados ao valor justo.

Passivos financeiros são classificados como mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, exceto em determinadas circunstâncias, que incluem determinados passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado.

Quando passivos financeiros mensurados a custo amortizado tem seus termos contratuais modificados e tal modificação não for substancial, seus saldos contábeis refletirão o valor presente dos seus fluxos de caixa sob os novos termos, utilizando a taxa de juros efetiva original. A diferença entre o saldo contábil do instrumento remensurado quando da modificação não substancial dos seus termos e seu saldo contábil imediatamente anterior a tal modificação, é reconhecida como ganho ou perda no resultado do período.

### **2.6. Imobilizado**

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção, deduzidos de depreciação e perdas por redução ao valor recuperável acumuladas.

A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear, de modo que o valor do custo menos o seu valor residual após sua vida útil seja integralmente baixado (exceto para terrenos e construções em andamento). A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados no fim da data do balanço patrimonial e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

Um item de imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Quaisquer ganhos ou perdas resultantes na venda ou baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo), são incluídos na demonstração do resultado, no período em que o ativo for baixado.

## **AGRIMAT ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA**

Notas Explicativas

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Valores expressos em reais - R\$)

---

### **2.7. Tributação**

#### **Imposto de renda corrente**

A provisão para imposto sobre a renda está baseada no lucro tributável do período. O lucro tributável difere do lucro apresentado na demonstração do resultado, porque exclui receitas ou despesas tributáveis ou dedutíveis em outros períodos, além de excluir itens não tributáveis ou não dedutíveis de forma permanente.

A Companhia adotou o regime de tributação pelo lucro real, com alíquotas de 25% e 9%, para Imposto de Renda e Contribuição social, respectivamente.

### **2.8. Outros ativos e passivos**

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e de suas controladas e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo, e demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.

### **2.9. Distinção entre ativos e passivos circulantes e não circulantes**

A distinção entre circulante e não circulante é baseada no ciclo operacional ou de ativos realizados e passivos liquidados dentro desse mesmo ciclo; a norma define o ciclo operacional como o tempo entre a aquisição dos ativos que circulam continuamente (capital de giro) e sua realização em caixa. A Companhia adota o prazo de 12 meses como ciclo operacional.

### **2.10. Reconhecimento da receita**

As receitas e os custos do contrato devem ser reconhecidos com base no estágio de execução e avanço físico/financeiro da atividade contratada, desde que seja possível avaliar e mensurar a confiabilidade da qualidade dos controles exercidos para se ter maior assertividade de quando ocorrerá a conclusão do contrato com base nas medições mensais dos serviços realizados e/ou eventos relativos a variações no trabalho contratado, reivindicações e pagamentos por incentivos

### **2.11. Demonstrações dos fluxos de caixa**

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

## **AGRIMAT ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA**

Notas Explicativas

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Valores expressos em reais - R\$)

---

### **2.12. Novas e revisadas normas e interpretações (IFRS)**

A Companhia identificou alterações às IFRS's e CPC's que são, obrigatoriamente, válidas para um período contábil que se inicie em ou após 1º de janeiro de 2023:

- Impostos diferidos relacionados a ativos e passivos decorrentes de uma única transação (alterações ao CPC32/IAS12).
- Definição de estimativas contábeis (alterações ao CPC23/IAS8).
- Definição de materialidade para a divulgação de políticas contábeis (alterações ao CPC26(R1)/IAS1 e IFRS Practice Statement 2).
- Contratos de seguro (CPC50/IFRS17).

A diretoria da Companhia avaliou as respectivas alterações nos pronunciamentos e concluiu que não foram necessários ajustes nas demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2023 em função das respectivas adoções.

### **2.13. Ativos não circulantes mantidos para venda**

Os ativos não circulantes e os grupos de ativos, são classificados como mantidos para venda caso o seu valor contábil seja recuperado principalmente por meio de uma transação de venda e não através do uso contínuo. Essa condição é atendida somente quando o ativo (ou grupo de ativos) estiver disponível para venda imediata em sua condição atual, sujeito apenas a termos usuais e costumeiros para venda desse ativo (ou grupo de ativos), e sua venda for considerada altamente provável. A Administração deve estar comprometida com a venda, a qual se espera que, no reconhecimento, possa ser considerada como uma venda concluída dentro de um ano a partir da data de classificação.

Os ativos não circulantes (ou o grupo de ativos) classificados como destinados à venda são mensurados pelo menor valor entre o contábil anteriormente registrado e o valor justo menos o custo de venda.

## **3. Principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas nas estimativas**

### **3.1. Uso de estimativa e julgamento**

A preparação das demonstrações contábeis individuais, de acordo com as normas do CPC, exige que a diretoria faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de práticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. Revisões com relação às estimativas contábeis são reconhecidas no período em que elas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

## **AGRIMAT ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA**

Notas Explicativas

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Valores expressos em reais - R\$)

As informações sobre incertezas quanto às premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste relevante dentro do próximo período estão relacionadas, principalmente, aos seguintes aspectos: determinação de taxas de desconto a valor presente utilizadas na mensuração de certos ativos e passivos de curto e longo prazo, provisões, custo orçado das obras e contratos de pavimentação, as quais, apesar de refletirem o julgamento da melhor estimativa possível por parte da diretoria da Companhia, relacionadas à probabilidade de eventos futuros, podem eventualmente apresentar variações em relação aos dados e valores reais.

### **4. Caixa e equivalentes de caixa**

	31/12/2023	31/12/2022
Caixa	337.242	41.358
Bancos Conta Movimento	467.473	-
Aplicações Financeiras	47.120.040	4.632.195
	<u>47.924.754</u>	<u>4.673.553</u>

Aplicações financeiras consideradas equivalentes de caixa têm liquidez imediata e são mantidas com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins.

### **5. Contas a receber de clientes**

	31/12/2023	31/12/2022
Clientes	11.555.149	24.409.763
Provisão para Devedores Duvidosos	(97.785)	-
	<u>11.457.364</u>	<u>24.409.763</u>

	31/12/2023	31/12/2022
Aging list do contas a receber		
A vencer	7.697.964	24.409.763
Títulos vencidos até 30 dias	685.774	-
Títulos vencidos de 31 a 60 dias	3.073.626	-
Títulos vencidos há mais de 360 dias	97.785	-
Total	<u>11.555.149</u>	<u>24.409.763</u>

Os valores a receber são decorrentes dos contratos de construção de obras.



## **AGRIMAT ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA**

Notas Explicativas

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Valores expressos em reais - R\$)

### **6. Partes relacionadas**

As operações entre partes relacionadas da Companhia são efetuadas sob condições pactuadas entre as partes, referem-se a transações de conta corrente e sem a incidência de encargos financeiros. A seguir, estão demonstradas as operações:

	31/12/2023	31/12/2022
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		
ADIATAMENTOS A CONSORCIADAS	198.000	1.314.234
CONSÓRCIOS	9.958.224	1.075.586
	<u>10.156.224</u>	<u>2.389.820</u>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		
SICREDI-CCPI OURO VERDE MT - CTA CAPITAL ASSOCIADO	106.077	72.126
AGRIMAT EQUIPAMENTOS	3.529.608	-
INVESTIMENTO EM PARTICIPAÇÕES	4.749.300	-
INVESTIMENTO - AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL (AAP)	6.949.600	-
INVESTIMENTO SOCIEDADE EM CONTA DE PARTICIPAÇÃO	1.077.004	-
OUTROS INVESTIMENTOS PERMANENTES	183.088	475.090
	<u>16.594.677</u>	<u>547.215</u>
	31/12/2023	31/12/2022
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		
CONSORCIO AGRIMEX	55.000	55.000
CONSORCIO AGRIMEX (RATEIO)	-	47.705
SCP OBRA 083	1.592.979	450.102
SCP OBRA 097	740.928	-
	<u>2.388.907</u>	<u>552.807</u>

### **7. Ativo Não Circulante Mantido para Venda**

A Agrimat pretende alienar alguns ativos, conforme levantamento, não integram do seu novo plano de negócios. A Administração está comprometida com a venda da maioria desses ativos e considera altamente provável alienar esses bens para empresas do segmento de Investimentos em Infraestrutura.

	31/12/2023	31/12/2022
MOTONIVELADORA	3.850.913	-
ESCAVADEIRA HIDRÁULICA	5.265.294	-
PAVIMENTADORA DE ASFALTO	1.366.366	-
CAMINHÕES	9.117.907	-
MÁQUINAS	7.306.266	-
OUTROS	18.540.938	-
	<u>45.447.684</u>	<u>-</u>

## AGRIMAT ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA

Notas Explicativas

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Valores expressos em reais - R\$)

### 8. Imobilizado

IMOBILIZADO	VALOR DO BEM	DEPRECIACÃO	LÍQUIDO 2023	LÍQUIDO 2022
MOVEIS E UTENSILIOS	1.274.627	(282.404)	992.223	607.031
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS DE OBRAS	31.982.961	(15.060.106)	16.922.855	6.475.566
TRATORES E MÁQUINAS PESADAS	6.417.173	(596.911)	5.820.262	17.056.507
MÁQUINAS E EQUIP DE ESCRITÓRIO	123.820	(18.473)	105.347	21.365
VEICULOS	2.080.893	(1.188.506)	892.387	1.450.245
ACESSORIOS PARA VEICULOS	276.400	(145.632)	130.768	149.045
VEICULOS DIVERSOS	1.207.634	(715.428)	492.206	492.206
VEICULOS DE CARGA	6.868.970	(1.388.883)	5.480.087	7.695.578
COMPUTADORES E PERIFERICOS	377.571	(249.578)	127.994	(15.014)
EQUIPAMENTO DE LABORATORIO	10.784	(9.895)	889	889
EQUIPAMENTO DE SEGURANCA	17.451	(15.068)	2.384	2.821
APARELHOS TELEFONICOS	137.782	(76.678)	61.104	84.916
MAQUINA FOTOCOPIADORA	5.355	(2.889)	2.466	2.713
CONTAINER	28.958	(7.182)	21.776	19.501
ACERVO TECNICO	40.000	-	40.000	40.000
COMPUTADORES E PERIF-100% DEPREC	150.145	-	150.145	150.145
FERRAMENTA	14.761	(1.852)	12.909	10.798
INSTALACOES	6.938	(1.388)	5.550	6.939
	<b>51.022.224</b>	<b>(19.760.873)</b>	<b>31.261.352</b>	<b>34.251.251</b>

  

INTANGÍVEL	VALOR DO BEM	AMORTIZAÇÃO	LÍQUIDO 2023	LÍQUIDO 2022
DIREITO DE USO DE SOFTWARE	69.968	(22.110)	47.858	61.537
MARCAS E PATENTES	10.000	-	10.000	10.000
BENS E DIREITOS INTANGIVEIS	3.472	-	3.472	3.472
	<b>83.440</b>	<b>(22.110)</b>	<b>61.330</b>	<b>75.009</b>

### 9. Empréstimos e Financiamentos

INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	PASSIVO CIRCULANTE	JUROS A INCORRER CIRCULANTE	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	JUROS A INCORRER NÃO CIRCULANTE	SALDO DEVEDOR LÍQUIDO
BANCO CATERPILLAR	3.569.492	(595.171)	3.388.312	(238.823)	6.123.809
BANCO DO BRASIL	1.733.259	-	3.945.888	-	5.679.146
BANCO JOHN DEERE	2.428.163	(369.464)	8.767.890	(3.782.470)	7.044.119
BANCO KOMATSU	372.095	(146.867)	1.116.286	(212.666)	1.128.849
BANCO VOLKSWAGEN	3.412.651	(1.026.637)	8.349.719	(2.513.642)	8.222.091
BANCO VOLVO	2.352.343	(521.708)	1.530.901	(88.598)	3.272.939
BRDESCO	680.224	(177.254)	793.595	(82.070)	1.214.496
C.E.F	4.445.903	(445.903)	1.025.834	(25.834)	5.000.000
DEUTSCHE	789.833	(403.409)	2.832.737	(739.584)	2.479.577
ITAÚ	3.752.655	(1.673.505)	10.824.528	(2.368.307)	10.535.371
MÔNACO M. DIESEL	552.787	-	-	-	552.787
SAFRA	4.792.300	(1.392.300)	7.728.200	(928.200)	10.200.000
SANTANDER	1.416.938	(549.319)	3.660.422	(672.065)	3.855.976
SICRED	2.515.780	(215.422)	1.379.265	(84.731)	3.594.891
	<b>32.814.423</b>	<b>(7.516.960)</b>	<b>55.343.577</b>	<b>(11.736.989)</b>	<b>68.904.050</b>

## **AGRIMAT ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA**

Notas Explicativas

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Valores expressos em reais - R\$)

### **10. Tributos e contribuições a recolher**

	31/12/2023	31/12/2022
COFINS	1.436.955	75.831
ISSQN	543.764	491.141
IRPJ	160.488	10.114.248
PIS	307.051	29.978
CSLL	306.298	3.211.431
CONSÓRCIO AGRIMEX	-	24.374
COFINS NÃO CUMULATIVO	22.064	6.460
PIS NÃO CUMULATIVO	3.563	1.052
ISSQN DEPÓSITO JUDICIAL	1.308.180	1.308.180
PIS RETIDO NA FONTE	103.265	2.370
IRRF PESSOA JURÍDICA	31.104	762
IRRF TERCEIROS PESSOA FÍSICA	135.621	87
ISSQN TERCEIROS	68.522	2.809
INSS TERCEIROS	136.224	2.552
IRRF SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO	260.023	-
PROVISÃO PARA CSSL	1.429.487	-
PROVISÃO PARA IRPJ	3.970.797	-
	<b>10.223.406</b>	<b>15.271.276</b>

### **11. Patrimônio Líquido**

#### Capital social

Em 31 de dezembro de 2023, o capital social da Companhia representa em R\$ 29.361.146,00, subscrito pelos acionistas de acordo com a seguinte composição:

<b>Acionista</b>	<b>Participação</b>	<b>Valor R\$</b>
ENGEMATLOC - TERRAPLANAGEM E LOCAÇÕES LTDA	62%	18.203.911
MAHANA CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA	31%	9.101.955
NELSON JOSÉ DA GRAÇA RODRIGUES	7%	2.055.280
<b>Totais</b>	<b>100%</b>	<b>29.361.146</b>

### **12. Receitas**

	31/12/2023	31/12/2022
RECEITAS DE OBRAS	323.138.531	185.823.209
RECEITAS DE CONSÓRCIOS	70.130.753	5.802.086
	<b>393.269.285</b>	<b>191.625.295</b>

## **AGRIMAT ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA**

Notas Explicativas

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Valores expressos em reais - R\$)

---

### **13. Gestão de riscos financeiros**

Diante da exposição aos riscos financeiros de crédito e risco de liquidez, a Empresa adota um programa de controle de risco concentrado na gestão da imprevisibilidade do mercado financeiro, buscando minimizar potenciais efeitos adversos do seu desempenho financeiro.

A gestão de risco é coordenada pela Diretoria Administrativa/Financeira, segundo as práticas aprovadas pelos sócios da Empresa. Nesse sentido para os riscos financeiros identificados e avaliados em cooperação com as unidades operacionais da Empresa, são observados princípios, para a gestão de risco global, bem como para áreas específicas, como risco de crédito e investimento de excedentes de caixa.

#### **Risco de crédito**

O risco de crédito é o risco contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato, o que levaria ao prejuízo financeiro decorrente da gestão do caixa e equivalentes de caixa, depósitos em bancos e em outras instituições financeiras.

A Empresa está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais, principalmente com relação a contas a receber, e de investimento, incluindo aplicações em bancos e instituições financeiras e outros instrumentos financeiros.

O risco de crédito é administrado corporativamente. Para bancos e outras instituições financeiras, são aceitos somente títulos de entidades classificadas com rating mínimo "A" na escala das seguintes agências de *rating*: Fitch Ratings, Moody's ou Standard & Poor's.

#### **Risco de liquidez**

É o risco de a Empresa não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos.

A Empresa monitora permanentemente o risco de escassez de recursos com planejamento de liquidez corrente, visando manter em seu ativo saldo de caixa e investimentos de alta liquidez, flexibilidade utilizando linhas de créditos para empréstimos bancários, ou tomada de recursos por meio do mercado de capitais para garantir sua continuidade operacional. O prazo médio de endividamento é monitorado para prover liquidez no curto prazo, analisando parcela, encargos e fluxo de caixa.

Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela área financeira.

## **AGRIMAT ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA**

Notas Explicativas

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Valores expressos em reais - R\$)

---

### **14. Seguros**

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possuía diversas coberturas de seguro de diversos riscos, dentre eles riscos de property (incêndio), riscos de engenharia, responsabilidade civil e trabalhistas.

A cobertura contratada é considerada pela Administração suficiente para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades sendo contratado seguro para sua frota conforme exigências contratuais e para cobertura de danos a terceiros.

O seguro contra riscos de engenharia visa cobrir danos materiais à própria obra e o seguro de responsabilidade civil visa cobrir danos que o processo de execução das obras ocasione involuntariamente a terceiros.

### **15. Eventos subsequentes**

Em seu processo de expansão a empresa empreendeu em novos segmentos de mercado, focou na diversificação dos seus clientes; e ampliou geograficamente sua base de atuação.

A Agrimat Equipamentos Ltda, constituída no final de 2023, tendo por objeto a administração e locação de máquinas e equipamentos operacionais utilizados em obras de construção civil em todo território nacional, já nos primeiros meses de 2024 iniciou o processo de alavancagem e captação de receitas.

A atuação no segmento de locação de equipamentos é uma estratégia promissora para o crescimento sustentável e diversificado, pois tem sua ascensão impulsionada pela demanda constante por máquinas e ferramentas especializadas para uma ampla gama de clientes, desde grandes e médias construtoras até empreiteiras.

Em outro polo de atuação a empresa focou em projetos de construção de unidades habitacionais buscando oferecer soluções inovadoras e sustentáveis, atendendo assim a necessidade fundamental da sociedade devido ao crescimento populacional e urbanização.

A sinergia entre esses os dois segmentos cria um ecossistema empresarial robusto pois a locação de equipamentos para a construção civil facilita a execução de projetos habitacionais, proporcionando às construtoras acesso às tecnologias mais recentes e eficientes.

A empresa que concentrava sua atuação no Mato Grosso, passou a prospectar clientes em outros estados da federação, ampliando sua base geográfica, em obras pesadas para concessionárias, rodovias e construção habitacional.

## **AGRIMAT ENGENHARIA E EMPREENDIMENTOS LTDA**

Notas Explicativas

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Valores expressos em reais - R\$)

---

Atraídas pelo plano de crescimento em 2024 o corpo diretivo foi reestruturado com ingresso de 2 (duas) empresas que agregam maior capilaridade, abrangência de atuação e aumento operacional significativo na capacidade de atendimento das demandas que a companhia pode lidar ao mesmo tempo.

A atuação diversificada atende a política de evolução e crescimento contínuo da empresa ampliando sua estabilidade financeira e aumentando a resiliência diante das flutuações econômicas para se consolidar em uma posição de liderança no mercado, atendendo às demandas contemporâneas de forma ágil e eficaz.