ENGENFOX TERRAPLANAGENS E SERVIÇOS LTDA
CNPJ: 21.285.299/0001-48 | NIRE: 42600112556
Rua Helga Pedrini, nº 97, Centro – Pomerode/SC

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO

Exercício findo em 31 de dezembro de 2025 (em R$)

Descrição	2025 (R$)	2024 (R$)
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro Líquido do Exercício	**4.690.308,83**	**14.124.748,35**
Ajustes para conciliar o lucro ao caixa:		
(+) Depreciações e Amortizações	311.529,00	287.763,00
Variações nos Ativos e Passivos:		
(Aumento)/Redução em Contas a Receber	(402.351,25)	–
(Aumento)/Redução em Adiantamentos e Outros Créditos	(4.463.766,97)	–
(Aumento)/Redução em Tributos a Recuperar	376.302,59	–
Aumento/(Redução) em Fornecedores	60.840,89	–
Aumento/(Redução) em Obrigações Trabalhistas	(20.720,77)	–
Aumento/(Redução) em Obrigações Tributárias	(330.882,30)	–
Aumento/(Redução) em Adiantamento de Clientes	(1.151.188,08)	–
Aumento/(Redução) em Outras Contas a Pagar	(146.961,74)	–
CAIXA GERADO/(UTILIZADO) NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**(879.889,80)**	**–**
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de Imobilizado	–	(209.999,99)
Redução em Créditos com Empresas Ligadas (Longo Prazo)	846.655,34	–
CAIXA GERADO/(UTILIZADO) NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	**846.655,34**	**(209.999,99)**
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Captação de Empréstimos e Financiamentos	–	–
Pagamento de Empréstimos e Financiamentos	(1.263.035,56)	–
Distribuição de Lucros Antecipada	(200.000,00)	(50.000,00)
CAIXA GERADO/(UTILIZADO) NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	**(1.463.035,56)**	**(50.000,00)**
VARIAÇÃO LÍQUIDA DO CAIXA E EQUIVALENTES	**(1.496.270,02)**	**–**
Caixa e Equivalentes no Início do Exercício	1.553.411,73	–
Caixa e Equivalentes no Fim do Exercício	**57.141,71**	**1.553.411,73**

Nota: O saldo de caixa inicial inclui Caixa, Bancos Conta Movimento e Aplicações de Liquidez Imediata.

Pomerode/SC, 31 de dezembro de 2025

ELEOMAR LIMA MACIEL:69922047934
Assinado de forma digital por ELEOMAR LIMA MACIEL:69922047934
Dados: 2026.06.29 08:24:26 -03'00'

ELEOMAR LIMA MACIEL
Sócio-Administrador
CPF: 699.220.479-34

ALFONSO BERNARDO HOSTERT JUNIOR:00893370932
Assinado de forma digital por ALFONSO BERNARDO HOSTERT JUNIOR:00893370932
Dados: 2026.06.29 08:22:48 -03'00'

ALFONSO BERNARDO HOSTERT JUNIOR
Contador
CPF: 008.933.709-32
CRC: SC-041374/O-7

ENGENFOX TERRAPLANAGENS E SERVIÇOS LTDA

CNPJ: 21.285.299/0001-48 | NIRE: 42600112556
Rua Helga Pedrini, nº 97, Centro – Pomerode/SC

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – DMPL

Exercício findo em 31 de dezembro de 2025 (em R$)

Descrição	Capital Social (R$)	Lucros Acumulados (R$)	Ajustes Exerc. Anteriores (R$)	Total PL (R$)
Saldo em 01/01/2025	**2.400.000,00**	**25.080.214,46**	**(1.726.294,73)**	**27.480.214,46**
Lucro Líquido do Exercício	–	4.690.308,83	–	4.690.308,83
Ajustes de Exercícios Anteriores	–	–	916.429,23	916.429,23
Distribuição de Lucros Antecipada	–	(200.000,00)	–	(200.000,00)
Transferência p/ Lucros Acumulados	–	(1.212.183,07)	–	(1.212.183,07)
Saldo em 31/12/2025	**2.400.000,00**	**28.358.340,22**	**(809.865,50)**	**30.758.624,89**

DEMONSTRAÇÃO DE LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS – DLPA

Descrição	Exercício 2025 (R$)	Exercício 2024 (R$)
SALDO INICIAL DOS LUCROS ACUMULADOS (01/01)	**11.540.718,30**	**0,00**
(-)Ajustes de exercícios anteriores	(274.613,31)	(535.252,19)
SALDO AJUSTADO	**11.266.104,99**	**(535.252,19)**
Lucro líquido doexercício	4.690.308,83	14.124.748,35
(+) Transferência do resultado do exercício anterior	14.124.748,35	–
(-)Lucros distribuídos antecipadamente no exercício	(200.000,00)	(50.000,00)
(-)Exclusões/baixas de ajustes de exercícios anteriores	(712.979,62)	–
SALDO FINAL DOS LUCROS ACUMULADOS (31/12)	**29.168.182,55**	**13.539.496,16**
Composição do Patrimônio Líquido em 31/12/2025: Capital Social R$ 2.400.000,00 | Lucros Acumulados R$ 24.678.181,56 | (-) LucrosDistr. Antecip. R$ (200.000,00) | Ajustes Exerc. Anteriores R$ (809.865,50) | Lucro do Exercício R$ 4.690.308,83 | Total PL: R$30.758.624,89		

Pomerode/SC, 31 de dezembro de 2025

ELEOMAR LIMA MACIEL:69922047934
Assinado de forma digital por ELEOMAR LIMA MACIEL:69922047934
Dados: 2026.06.29 08:24:16 -03'00'

ELEOMAR LIMA MACIEL
Sócio-Administrador
CPF: 699.220.479-34

ALFONSO BERNARDO HOSTERT JUNIOR:00893370932
Assinado de forma digital por ALFONSO BERNARDO HOSTERT JUNIOR:00893370932
Dados: 2026.06.29 08:23:06 -03'00'

ALFONSO BERNARDO HOSTERT JUNIOR
Contador
CPF: 008.933.709-32
CRC: SC-041374/O-7

ENGENFOX TERRAPLANAGENS E SERVIÇOS LTDA

CNPJ: 21.285.299/0001-48 | NIRE: 42600112556
Rua Helga Pedrini, nº 97, Centro – Pomerode/SC

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE – DRA

Exercício findo em 31 de dezembro de 2025 (em R$)

Descrição	2025 (R$)	2024 (R$)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**4.690.308,83**	**14.124.748,35**
OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES		
Ajustes de Avaliação Patrimonial	–	–
Ganhos e Perdas Atuariais	–	–
Diferenças de Conversão de Operações no Exterior	–	–
Total de Outros Resultados Abrangentes	–	–
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO	**4.690.308,83**	**14.124.748,35**

Nota: A empresa não possui outros resultados abrangentes, sendo o resultado abrangente total equivalente ao resultado líquido do exercício.

ELEOMAR LIMA MACIEL:69922047934 — Assinado de forma digital por ELEOMAR LIMA MACIEL:69922047934 Dados: 2026.06.29 08:24:07 -03'00'

Pomerode/SC, 31 de dezembro de 2025

ALFONSO BERNARDO HOSTERT JUNIOR:00893370932 — Assinado de forma digital por ALFONSO BERNARDO HOSTERT JUNIOR:00893370932 Dados: 2026.06.29 08:23:16 -03'00'

ELEOMAR LIMA MACIEL
Sócio-Administrador
CPF: 699.220.479-34

ALFONSO BERNARDO HOSTERT JUNIOR
Contador
CPF: 008.933.709-32
CRC: SC-041374/O-7

ENGENFOX TERRAPLANAGENS E SERVIÇOS LTDA

CNPJ: 21.285.299/0001-48 | NIRE: 42600112556
Rua Helga Pedrini, nº 97, Centro – Pomerode/SC

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Exercício findo em 31 de dezembro de 2025

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa ENGENFOX TERRAPLANAGENS E SERVIÇOS LTDA, inscrita no CNPJ 21.285.299/0001-48 e no NIRE 42600112556, é uma sociedade empresária limitada com sede e foro na cidade de Pomerode/SC, situada na Rua Helga Pedrini, nº 97, Bairro Centro. Tem como objetivos sociais: obras de terraplanagem; atividades de limpeza e paisagísticas; construção de edifícios; construção de redes de abastecimento de água; coleta de esgoto e construções correlatas; construção de rodovias e ferrovias; demolição de edifícios; montagem e instalação de sistemas de iluminação e sinalização em vias públicas, portos e aeroportos; obras de fundações e urbanização; serviços de operação e fornecimento para transporte e elevação de cargas; preparação do terreno; transporte rodoviário de carga; aluguel de máquinas e equipamentos; comércio varejista e atacadista de materiais de construção; extração e britamento de pedras; extração de saibro e atividades de apoio à extração de minerais não-metálicos, conforme disposto na cláusula terceira da 12ª alteração contratual. A empresa iniciou atividades em 23 de outubro de 2014.

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As presentes Demonstrações Financeiras foram elaboradas de acordo com os princípios fundamentais de contabilidade, em conformidade com a NBC TG 1001 e ITG 2000, bem como com a legislação societária e fiscal vigentes, obedecendo ao regime de competência e contemplando o período de 01/01/2025 a 31/12/2025. As demonstrações compreendem: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), Demonstração de Resultado Abrangente (DRA), Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) pelo método indireto, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), Demonstração de Lucros ou Prejuízos Acumulados (DLPA) e as presentes Notas Explicativas.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1. Caixa e Equivalentes de Caixa

Incluem os numerários em espécie, depósitos bancários e investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses ou menos, com risco insignificante de mudança de valor. Em 31/12/2025 o saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa era de R$ 57.131,71.

3.2. Estoques

A empresa não mantinha estoques relevantes ao final do exercício. Pequenas aquisições de matéria-prima para uso em obras são reconhecidas diretamente no resultado quando incorridas.

3.3. Imobilizado

Demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear, com base nas seguintes taxas anuais:

Descrição	Vida Útil Estimada	Taxa de Depreciação
Veículos	5 anos	20% a.a.
Móveis e Utensílios	10 anos	10% a.a.
Máquinas e Equipamentos	10 anos	10% a.a.

3.4. Ajuste de Avaliação Patrimonial

A empresa não efetuou ajuste de avaliação patrimonial no exercício.

3.5. Tributos Federais – Lucro Presumido

A empresa está enquadrada no regime do Lucro Presumido e contabiliza os encargos tributários pelo regime de competência. As alíquotas de presunção aplicadas são 8% sobre receitas de venda de mercadorias e 32% sobre prestação de serviços, para fins de IRPJ e CSLL.

NOTA 4 – IMOBILIZADO

A composição e movimentação do ativo imobilizado no exercício foram as seguintes:

Descrição	Custo (R$)	Depr. Acum. (R$)	Saldo Inicial (R$)	Saldo Final (R$)
Máquinas e Equipamentos	1.190.311,87	(478.529,61)	1.059.754,17	711.782,26
Móveis e Utensílios	4.530,00	(4.530,00)	0,00	0,00
Veículos	1.418.541,00	(707.828,41)	884.269,67	710.712,59
TOTAL	**2.613.382,87**	**(1.190.888,02)**	**1.946.636,24**	**1.422.494,85**

A depreciação reconhecida no exercício foi de R$ 311.529,00 (R$ 287.763,00 em 2024). Não foram registradas baixas nem aquisições de imobilizado no exercício de 2025.

NOTA 5 – TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR

Os créditos tributários registrados no ativo circulante são compostos por:

Descrição	31/12/2025 (R$)	01/01/2025 (R$)
ICMS a Recuperar	128.045,81	185.485,00
IRRF a Recuperar	32.262,57	401.505,23
INSS a Recuperar	707.606,80	654.202,44
Total	**867.915,18**	**1.241.192,67**

O saldo de INSS a Recuperar (R$ 707.606,80) refere-se a contribuições previdenciárias recolhidas a maior em contratos de prestação de serviços mediante cessão de mão de obra, cujo ressarcimento está em curso junto à Receita Federal. O saldo de ICMS a Recuperar (R$ 128.045,81) é oriundo de operações de aquisição de materiais tributados nas quais o crédito não foi aproveitado.

NOTA 6 – ADIANTAMENTOS E EMPRÉSTIMOS A SÓCIOS

O saldo da conta Empréstimos aos Sócios, registrado no Ativo Circulante, é de R$ 21.633.653,75 (R$ 17.158.560,29 em 01/01/2025). Esses valores representam adiantamentos realizados ao sócio-administrador, sem prazo definido de devolução e sem incidência de encargos financeiros no período. O montante de Créditos de Terceiros registrado no Ativo Realizável a Longo Prazo, no valor de R$ 3.160.681,48 (R$ 4.007.082,18 em 01/01/2025), refere-se a operações com partes relacionadas de caráter empresarial.

NOTA 7 – ADIANTAMENTO A FORNECEDORES

O saldo de Adiantamentos a Fornecedores em 31/12/2025 é de R$ 775.746,51, representando valores pagos antecipadamente a prestadores de serviços para execução de obras contratadas pela empresa. Esses adiantamentos serão apropriados ao custo dos serviços na medida em que forem efetivamente prestados.

NOTA 8 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A composição dos empréstimos e financiamentos é apresentada a seguir:

Curto prazo:

Instituição Financeira / Modalidade	Saldo em 31/12/2025 (R$)
Sicoob – Cheque Especial	13.705,32
Sicoob – Empréstimo RDC	3.521,98
Total Curto Prazo	**17.227,30**

Longo prazo:

Instituição Financeira / Modalidade	Saldo em 31/12/2025 (R$)
Financiamentos Bancários (CNH Capital, Safra, John Deere)	446.745,65

Instituição Financeira / Modalidade	Saldo em 31/12/2025 (R$)
Total Longo Prazo	**446.745,65**

Os financiamentos de longo prazo referem-se a operações de crédito rural e financiamento de máquinas agrícolas e de construção contratadas com CNH Capital, Banco Safra e John Deere Financial, com garantia real dos bens financiados e encargos contratados a taxas de mercado. No exercício foram pagos juros bancários de R$ 175.557,92 e juros e encargos sobre empréstimos de R$ 78.835,61.

NOTA 9 – PARCELAMENTOS FISCAIS

A empresa possui parcelamentos de tributos federais registrados no passivo circulante no valor de R$ 335.961,68 (R$ 447.094,13 em 01/01/2025). Esses parcelamentos decorrem de adesão a programas governamentais de regularização fiscal. No exercício foram realizados pagamentos de R$ 9.815,13, reduzindo o saldo devedor correspondente.

NOTA 10 – CAPITAL SOCIAL

O capital social em 31/12/2025 era de R$ 2.400.000,00 (dois milhões e quatrocentos mil reais), dividido em 2.400.000 quotas de R$ 1,00 cada, totalmente integralizadas, com a seguinte composição:

Sócio	Participação (%)
Eleomar Lima Maciel	100,00%
Total do Capital Social: R$ 2.400.000,00 (integralizado)	**100,00%**

NOTA 11 – RECEITAS E RESULTADO DO EXERCÍCIO

As receitas líquidas do exercício de 2025 totalizaram R$ 12.124.769,63, compostas por vendas de mercadorias (R$ 1.227.369,29) e serviços prestados (R$ 12.364.579,35), deduzidas de tributos sobre vendas e serviços no montante de R$ 1.467.179,01. O resultado líquido do exercício foi de R$ 4.690.308,83, representando margem líquida de aproximadamente 38,7% sobre as receitas líquidas. Em comparação ao exercício anterior, houve redução de 66,8% no resultado líquido, explicada principalmente pelo menor volume de contratos executados e pelo crescimento das despesas operacionais e financeiras.

NOTA 12 – DESPESAS FINANCEIRAS

As despesas financeiras totalizaram R$ 413.990,20 no exercício (R$ 541.966,69 em 2024), compostas por juros bancários (R$ 175.557,92), juros e encargos sobre empréstimos (R$ 78.835,61), IOF (R$ 52.728,76), multas e juros sobre tributos (R$ 75.040,06) e demais encargos. As receitas financeiras foram de R$ 1.047,98, provenientes de rendimentos sobre cotas em cooperativas de crédito e aplicações financeiras.

NOTA 13 – LUCROS ACUMULADOS E DISTRIBUIÇÃO

No exercício de 2025, foram distribuídos lucros antecipados no montante de R$ 200.000,00. O saldo de Lucros Acumulados em 31/12/2025 é de R$ 24.678.181,56, e os Ajustes de Exercícios Anteriores apresentaram saldo devedor de R$ 809.865,50, resultando em Patrimônio Líquido total de R$ 30.758.624,89 (R$ 27.480.214,46 em 01/01/2025).

NOTA 14 – ÍNDICES FINANCEIROS

Os principais índices financeiros calculados com base nas demonstrações contábeis são os seguintes:

Índice	31/12/2025	01/01/2025
Liquidez Geral (ILG)	24,30	10,16
Liquidez Corrente (ILC)	31,49	12,45
Liquidez Seca (ILS)	31,29	12,33
Liquidez Imediata (ILM)	0,07	0,65
Capital Circulante Líquido (CCL) – R$	26.622.194,21	22.557.068,57

Índice	31/12/2025	01/01/2025
Endividamento Geral (IEG)	0,04	0,11
Solvência Geral (SG)	24,30	10,16

A empresa apresenta índices de liquidez muito superiores à unidade, evidenciando sólida capacidade de pagamento. O elevado nível dos índices é influenciado, em grande parte, pelo saldo de Empréstimos aos Sócios classificado no Ativo Circulante. O índice de endividamento geral reduziu de 0,11 para 0,04, indicando redução da dependência de capital de terceiros.

NOTA 15 – CONTINGÊNCIAS E RESPONSABILIDADES

Não há passivo contingente registrado contabilmente. Os administradores da empresa, escudados em opinião de seus consultores e advogados, não apontam contingências de quaisquer naturezas que possam vir a impactar negativamente o patrimônio da empresa.

NOTA 16 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subseqüentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Pomerode/SC, 31 de dezembro de 2025

ELEOMAR LIMA MACIEL:69922047934 Assinado de forma digital por ELEOMAR LIMA MACIEL:69922047934 Dados: 2026.06.29 08:23:53 -03'00'

ELEOMAR LIMA MACIEL
Sócio-Administrador
CPF: 699.220.479-34

ALFONSO BERNARDO HOSTERT JUNIOR:00893370932 Assinado de forma digital por ALFONSO BERNARDO HOSTERT JUNIOR:00893370932 Dados: 2026.06.29 08:23:29 -03'00'

ALFONSO BERNARDO HOSTERT JUNIOR
Contador
CPF: 008.933.709-32
CRC: SC-041374/O-7