



PERFIL X CONSTRUTORA S.A.
CNPJ/MF nº 08.733.497/0001-69 - NIRE nº 3.330.030.743-5

Balanco patrimonial Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em Reais)

Ativo	Nota	2023	2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	22.580.113,63	12.199.459,12
Contas a receber de clientes	6	16.416.101,32	16.941.837,80
Impostos a recuperar	7	17.889.666,38	17.103.831,00
Adiantamentos Fornecedores	8.1	13.648,65	6.887,08
Adiantamentos diversos	8.2	170.009,39	139.154,29
		57.069.539,37	46.391.169,29
Não Circulante			
Créditos e valores	9	4.699.628,92	4.699.628,92
Consórcios	10	2.331.717,14	1.802.064,74
Imobilizado	11	5.103.319,49	3.066.125,36
		12.134.665,55	9.567.819,02
		69.204.204,92	55.958.988,31
Passivo			
Circulante			
Obrigações fiscais e previdenciárias	12	1.780.074,30	940.423,30
Fornecedores e outras obrigações	13	9.560.922,41	6.643.093,49
Contas a pagar	13	16.739.744,76	14.751.143,48
		28.080.741,47	22.334.660,27
Patrimônio líquido			
Capital social	14.1	5.000.000,00	5.000.000,00
Reservas de lucros	14.2	28.196.916,13	28.196.916,13
Lucro Acumulado	14.3	427.411,91	-
Ajustes exercícios anteriores	14.3	(3.292.412,03)	-
Lucro do exercício	14.3	34.571.458,91	21.289.092,13
Lucros distribuídos	14.4	(23.779.911,47)	(20.861.680,22)
		41.123.463,45	33.624.328,04
		69.204.204,92	55.958.988,31

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

Demonstração do resultado para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais)

	Nota	2023	2022
Receita operacional, líquida	15	237.027.392,13	175.638.965,44
Custos dos serviços vendidos	16	(155.380.606,91)	(117.258.960,29)
Lucro bruto		81.646.785,22	58.380.005,15
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas gerais e administrativas	17	(26.046.249,42)	(25.983.641,17)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquido	18	(3.920.420,92)	(764.983,01)
Lucro operacional		51.680.114,88	31.631.380,97
Despesas financeiras, líquidas	19	(836.793,46)	(821.672,25)
Lucro líquido antes do IRPJ e CSLL		52.516.908,34	32.453.053,22
Imposto de renda e contribuição social	20	(17.945.449,43)	(11.163.961,09)
Lucro líquido do exercício		34.571.458,91	21.289.092,13
Quantidade de ações		5.000.000	5.000.000
Lucro líquido por ação		6,9143	4,2578

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

Demonstração do fluxo de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais)

	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	34.571.458,91	21.289.092,13
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais		
Depreciações e amortizações	172.476,97	1.847.758,26
Ajustes de exercícios anteriores	(3.292.412,03)	(19.382,38)
Aumento/(redução) nos ativos operacionais	31.451.523,85	23.117.468,01
Variação de contas a receber de clientes	525.736,48	(11.946.757,32)
Variação de impostos a recuperar	(785.835,38)	(9.230.820,37)
Variação de adiantamento a fornecedores	(6.761,57)	55.214,42
Variação de outros valores	(30.855,10)	(1.936,95)
Aumento/(redução) nos passivos operacionais	3.002.162,98	(4.000.443,54)
Variação de fornecedores	2.285.948,79	14.737.157,60
Contas a Pagar	839.651,00	(98.055,87)
Variação de obrigações fiscais e previdenciárias	6.127.762,77	10.638.658,19
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	37.281.571,05	12.631.825,98
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Pagamento de compra de imobilizado e intangível	(2.741.971,10)	(2.055.478,05)
Pagamento de dividendos	(23.779.911,47)	(20.861.680,22)
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	(26.521.882,57)	(22.917.158,27)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Variação de empréstimos e financiamentos-circulante e não circulante	150.618,43	280.371,08
Variação de consórcios	(529.652,40)	(1.137.027,44)
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	(379.033,97)	(856.656,36)
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	10.380.654,51	(11.141.988,65)
Disponibilidades		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	12.199.459,12	23.341.447,77
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	22.580.113,63	12.199.459,12
Aumento líquido de caixa e equivalente de caixa	10.380.654,51	(11.141.988,65)

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

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

1. Contexto operacional: A empresa é uma sociedade por ações de capital fechado, constituída em 09 de janeiro de 2007 e localizada na Estrada Velha de Maricá, nº 249, Várzea das Moças, na cidade de São Gonçalo, Estado do Rio de Janeiro, a empresa tem como objetivo a elaboração de projetos, construção, reforma e manutenção no âmbito de engenharia civil, engenharia elétrica, engenharia de telecomunicação, execução de projetos de arquitetura e urbanização em geral e todas as atividades na especialidade de engenharia de segurança do trabalho. **2. Apresentação das demonstrações contábeis:** As demonstrações foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com os Pronunciamentos de Contabilidade (coletivamente "CPCs") emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) conforme adotados no Brasil pela aprovação do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). A elaboração das demonstrações contábeis em conformidade com os CPCs exige a utilização de determinadas estimativas contábeis essenciais. Requer, ainda, que a Administração julgue a maneira mais apropriada para a aplicação das políticas contábeis. As áreas em que os julgamentos e estimativas significativas foram feitos para a elaboração das demonstrações contábeis são apresentadas na Nota Explicativa nº 3. **3. Sumário das principais práticas contábeis adotadas:** As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, a saber: **3.1 Conversão de moeda estrangeira:** a) Moeda funcional: As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, sendo esta a moeda funcional e de apresentação da empresa. b) Transações e saldos: As transações em moeda estrangeira são inicialmente registradas à taxa de câmbio em vigor na data da transação. Os ganhos e perdas resultantes da diferença entre a conversão dos saldos, em moeda estrangeira, no fechamento do exercício são reconhecidos na demonstração do resultado da empresa. **3.2 Caixa e equivalente caixa:** Na rubrica de "caixa e equivalentes de caixa", estão registrados os saldos de caixa, banco conta movimento e de aplicações financeiras com alta líquida e estão registradas ao seu valor de mercado. Estes saldos apresentam liquidez imediata e apresentam risco insignificante de mudanças de valor. **3.3 Contas a receber de clientes:** As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado incluindo os respectivos impostos. A provisão para créditos duvidosos (se houver) foi constituída em montante considerado suficiente pela administração para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos. **3.4 Ativo Intangível:** As licenças de software adquiridas são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir os softwares e fazer com que eles estejam prontos para ser utilizados. Esses custos são amortizados durante sua vida útil de cinco anos. **3.5 Ativo Imobilizado:** O ativo imobilizado está registrado ao custo histórico, deduzido das depreciações acumuladas. As depreciações são calculadas pelo método linear e contabilizadas como despesa operacional, em função da utilização do bem. **3.6 Empréstimos e financiamentos:** Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros. Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante, a menos que a empresa tenha um

Demonstração das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais)

	Capital social	Reserva de lucros	Lucros acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	5.000.000,00	28.196.916,13	427.411,91	33.624.328,04
Lucro líquido do exercício	-	-	34.571.458,91	34.571.458,91
Ajustes exercícios anteriores	-	-	(3.292.412,03)	(3.292.412,03)
Destinação do lucro:				
Reserva de Lucro para Contingência	-	-	-	-
Reserva Legal	-	-	-	-
Dividendos	-	-	(23.779.911,47)	(23.779.911,47)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	5.000.000,00	28.196.916,13	7.926.547,32	41.123.463,45

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

direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço. **3.7 Contas a pagar fornecedores:** As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens e serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificado como passivo circulante se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. São inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente. **3.8 Imposto de renda e contribuição social corrente:** As despesas de imposto de renda e contribuição social foram recolhidas de forma antecipada, por estimativa mensal, sendo feita a apuração anual, ao final do exercício. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado. **3.9 Reconhecimento da receita:** A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela realização dos serviços prestados no curso normal das atividades da empresa. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos. A empresa reconhece a receita quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade. **(a) Prestação de Serviços:** A empresa presta serviços de elaboração de projetos, construção, reforma e manutenção no âmbito da engenharia civil, elaboração de projetos, manutenção, reforma e construção de sistemas elétricos de distribuição, transmissão, geração de sistemas de iluminação no âmbito da engenharia elétrica, elaboração de projetos e montagem e manutenção de sistemas de telecomunicações. Todas as atividades dos Engenheiros na especialidade de Engenharia de Segurança do Trabalho; Terceirização de mão de obra especializada sob qualquer forma, inclusive alocação de mão de obra temporária e fornecimento e gestão de recursos humanos para terceiros. Os serviços são reconhecidos sempre que a empresa apresenta medições vinculadas aos projetos pactuados em contratos, a qual não há nenhuma obrigação não satisfeita que possa afetar a aceitação dos serviços. **(b) Receitas (despesas) financeiras:** As receitas e despesas financeiras são reconhecidas conforme o prazo decorrido, usando o método da taxa efetiva de juros. **4. Estimativas e julgamentos contábeis críticos:** As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. **4.1 Estimativas e premissas contábeis críticas:** Com base em premissas, a empresa faz estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social, estão contempladas abaixo: **(a) Provisão para crédito de liquidação duvidosa:** A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída com base no julgamento da empresa sobre sua capacidade de cobrar todos os valores devidos considerando os prazos originais das contas a receber. **(b) Provisão para contingências:** A administração da empresa, com base na avaliação de seus consultores jurídicos, estabelece o valor da provisão para contingências, a qual reflete os montantes das prováveis saídas de recursos para liquidação das obrigações de natureza trabalhistas, civil e fiscais. **5. Caixa e equivalente:** As aplicações financeiras efetuadas no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 referem-se a investimentos de curto prazo em Fundos DI e CDBs, com liquidez imediata e sem restrições de uso.

Cliente	Corrente	Vencidos de 91 a 360 dias	Total 2023	Total 2022
Prefeitura Municipal Niterói	5.754.270,03	-	5.754.270,03	7.781.381,54
Prefeitura Municipal Maricá	-	-	-	3.060.813,73
Prefeitura Municipal Búzios	3.404.964,92	-	3.404.964,92	-
Prefeitura Municipal Magé	1.150.199,28	-	1.150.199,28	1.125.266,10
Outros	6.106.667,09	-	6.106.667,09	4.974.376,43
Sub-Total	16.416.101,32	-	16.416.101,32	16.941.837,80

Saldo negativo de CSLL 2020, houve um lançamento extemporâneo, referente a provisão da contribuição devida feita a maior.

8. Adiantamentos: 8.1 Adiantamentos a Fornecedores

	2023	2022
Kabum Com. Eletrônico S.A.	-	4.078,49
Leroy Merlin Cia Bras. Bricolagem	-	729,58
APN AUTO PECAS LTDA	-	-
Magazine Luiza S/A	-	-
Sabenauto Com. Veículos Ltda	11.679,98	2.079,01
Outros	1.968,67	1.968,67
	13.648,65	6.887,08

Os valores constantes na conta de adiantamento a fornecedores, são valores de pagamento a fornecedores aos quais, ainda não foram recebidas as respectivas notas fiscais.

8.2 Adiantamentos Diversos

	2023	2022
Adiantamento de salários	33.896,13	4.662,28
Conta corrente devedora	-	85.145,98
Adiantamento aos sócios	-	-
Adiantamento de férias	135.975,66	49.346,03
Salário Família	137,60	-
	170.009,39	139.154,29

9. Créditos e valores

	2023	2022
Depósitos Judiciais	19.628,92	19.628,92
Auto Posto e Serv. Imbassaí	995.000,00	1.095.000,00
São Bento do Rio do Ouro	3.685.000,00	3.585.000,00
	4.699.628,92	4.699.628,92

Valores de mútuo entre Perfil X e Auto Posto Imbassaí, Perfil X e São Bento do Rio do Ouro Auto Posto Ltda.

10. Investimentos

	2023	2022
Bradesco Consórcios S.A.	2.331.717,14	1.802.064,74
	2.331.717,14	1.802.064,74

Contratado com a Bradesco Consórcios, CNPJ 52.568.821/0001-22.

11. Imobilizado

	2023	2022
Caixa	1.069,02	1.069,02
Banco conta movimento	724,96	164.464,05
	1.793,98	165.533,07
Aplicações financeiras	22.578.319,65	12.033.926,05
	22.580.113,63	12.199.459,12

6. Contas a receber de clientes

	2023	2022
Cientes nacionais	16.416.101,32	16.941.837,80
	16.416.101,32	16.941.837,80

A composição da rubrica de contas a receber de clientes por vencimento é a

	2023	2022
11. Imobilizado		
Edifícios e Construções	5%	733.857,25
Máq. Equipamentos e Ferramentas	10%	842.341,09
Móveis e Utensílios e Instalações	10%	146.743,51
Veículos	20%	1.243.183,51
Construção em andamento	-	100.000,00
Computadores e periféricos	20%	100.000,00
		3.066.125,36

12. Obrigações fiscais e previdenciárias

	2023	2022
Cofins a Recolher	708.117,75	286.890,72
INSS a recolher	325.281,33	163.064,32
FGTS a recolher	444.833,84	314.059,82
Pis a Recolher	153.459,71	62.193,19
Outros	148.381,67	114.215,25
	1.780.074,30	940.423,30

13. Fornecedores e outras obrigações

	2023	2022
Fornecedores	1.388.629,64	-
Apta Import. Export. Eireli	99.190,86	47.507,06
Alcobaca Street Wear Com. Roupas e Acess. Ltda	395.219,91	95.044,57
Eletrica KVA Eireli	192.890,85	144.784,27
Kian Importação Ltda	87.026,40	57.587,11
Comercial Eletrica Guerreiro Ltda	116.629,37	102.275,10
Oceânica Ferro e Aço Com. Ltda	102.275,10	215.841,93
Leroy Merlin Cia Brasileira	215.841,93	246.557,00
Mill Watts Com. Mat. Eletricos Ltda	246.557,00	456.517,22
Ferrari Tintas	456.517,22	236.909,80
Couto e Signe Com. Serv. Ltda	236.909,80	94.800,57
Marins e Marcos Com. de Madeiras Ltda	94.800,57	92.697,00
Petala Docor. Mat. Constr. Ltda	92.697,00	125.027,85
Tintas Noret Ltda	125.027,85	3.454.792,03
Mercolux Instaladora Com. Ltda	3.454.792,03	4.882.718,05
L E E Ferragens Ltda	4.882.718,05	7.649.928,54
WCT 2010 Materiais Eletricos Ltda	7.649.928,	