



## Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

	31/12/2022
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:</b>	<b>35.632.266,71</b>
Resultado líquido do exercício antes do imposto de renda e da contribuição social .....	527.445,85
<b>Ajustes por:</b>	
. Juros e variações monetárias .....	3.252.312,88
. Recuperação de créditos em contas a receber .....	3.964.067,33
. Depreciações e amortizações .....	397.895,63
. Resultado de equivalência patrimonial .....	(1.109.650,08)
. Perdas em investimentos permanentes .....	-
. Resultado na baixa de ativos não circulantes .....	-
<b>RESULTADO AJUSTADO DO PERÍODO:</b>	<b>3.779.758,73</b>
<b>Aumento (redução) nos passivos:</b>	
. Fornecedores .....	(4.421.532,20)
. Obrigações sociais e trabalhistas .....	(1.309.384,34)
. Obrigações fiscais .....	(419.502,22)
. Imposto de renda e contribuição social pagos .....	(6.065.945,21)
. Adiantamentos de clientes .....	2.912.369,92
. Outros passivos .....	460.929,65
<b>Redução (aumento) nos ativos:</b>	
. Contas a receber .....	36.274.040,18
. Estoques .....	28.719.167,39
. Adiantamentos a fornecedores .....	3.082.240,14
. Adiantamentos a funcionários .....	5.633.797,00
. Tributos e contribuições a recuperar .....	96.185,50
. Depósitos para recursos .....	(1.121.508,33)
. Outros ativos .....	(135.841,52)
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO:</b>	<b>(77.327,94)</b>
. Bens destinados a venda .....	(40.000,00)
. Aplicações em investimentos permanentes .....	-
. Aquisição de imobilizado .....	(37.327,94)
. Aplicações no intangível .....	-
. Venda de ativos não circulantes .....	-
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:</b>	<b>(35.657.133,30)</b>
. Empréstimos, financiamentos e desconto de duplicatas obtidos .....	39.081.071,00
. Pagamento de empréstimos, financiamentos e desconto de duplicatas .....	(74.640.704,46)
. Parcelamento de débitos tributários .....	-
. Pagamento de obrigações fiscais, sociais e trabalhistas parceladas .....	(3.842,25)
. Operações financeiras com pessoas ligadas .....	(93.657,59)
<b>REDUÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>(102.194,53)</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	<b>16.905.220,23</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO</b>	<b>16.803.025,70</b>

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.



## Notas Explicativas

### **01) Contexto Operacional**

Fundada em 1990, a CBB Indústria e Comércio de Asfaltos e Engenharia Ltda. é uma sociedade por quotas de responsabilidade limitada e tem como objetivo social a Industrialização, Comércio, Distribuição, Revenda, Importação e Exportação de Cimento Asfáltico de Petróleo (CAP), Asfalto Diluído de Petróleo (ADP), Asfalto Aditivado com Polímero, Asfalto Aditivado com Borracha, Emulsões Derivados de Petróleo em Geral, além de Transporte Rodoviário de Cimento Asfáltico de Petróleo, Aditivado ou não, Asfaltos Diluídos de Petróleo, Emulsões Asfálticas Aditivadas ou não, Cargas Secas, Derivados de Petróleo em Geral, além de Transporte Rodoviário de Cimento Asfáltico de Petróleo, Aditivado ou não, Asfaltos Diluídos de Petróleo, Emulsões Asfálticas Aditivadas ou não, Cargas Secas, Terraplanagem, Saneamento, Construção de Estradas, Pavimentação, Viadutos, Túneis, Pontes, Portos, Canais, Barragens, Aeroportos, Hidrelétricas, Ferrovias, Concessionária de Rodovias, Pontos, Túneis e Serviços relacionados. Prestação de Consultoria e Projetos Técnicos, Comércio de Peças, Materiais Pétreos e Minerais, Materiais de Construção e Insumos, em específico Geotêxteis, Tintas, Películas Refletivas de Sinalização Rodoviária, Artefatos de Concreto, Massa Asfáltica e Produtos de Cantaria em Pedras, Manutenção e Locação de Máquinas, Equipamentos e Veículos e Veículos Sem Condutor, Exploração de Jazidas Minerais, Extração e Britamento de Pedras e Outros Materiais para Construção, Extração Mineral, podendo ainda, participar como acionista ou sócia quotista em outras empresas.

### **02) Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Financeiras**

- 02.1 Declaração de conformidade** - As Demonstrações Financeiras da Sociedade foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com observância às disposições contidas na legislação societária brasileira e nos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Declara também que todas as informações relevantes próprias das Demonstrações Financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas pela administração na sua gestão.
- 02.2 Declaração de Concordância** - A Diretoria declara que reviu, discutiu e concorda com as demonstrações financeiras do período encerrado em 31 de dezembro de 2022. As demonstrações financeiras, incluindo as notas explicativas, são de responsabilidade da Administração da Sociedade.
- 02.3 Moeda Funcional** - As Demonstrações Financeiras são apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Sociedade. Todas as informações financeiras são divulgadas em reais, exceto se indicado de outra forma.
- 02.4 Bases de Mensuração** - As Demonstrações Financeiras foram preparadas com base no custo histórico e ajustadas com base no uso de estimativas, exceto quando indicado de outra forma.



## Notas Explicativas

**02.5 Uso de Estimativas** - A preparação das Demonstrações Financeiras requer que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam valores de ativos, passivos, receitas e despesas. Por definição, os resultados reais podem divergir das respectivas estimativas. Estimativas e premissas com relação ao futuro são revistas de maneira contínua pela Administração e são baseadas em experiência histórica e novas informações. Revisões de estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

### 03) Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis adotadas pela Sociedade nessas Demonstrações Financeiras estão descritas a seguir e foram aplicadas de modo consistente nos períodos apresentados:

#### a) Ativos Circulantes e Não Circulantes

**Caixa e Equivalentes de Caixa** compreendem os saldos de dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras. As aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do balanço patrimonial e são de liquidez imediata. Para que um investimento financeiro seja qualificado como equivalente de caixa, precisa ter conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa e estar sujeito a um insignificante risco de mudança de valor. Portanto, um investimento normalmente qualifica-se como equivalente de caixa somente quando tem vencimento original de curto prazo, de três meses ou menos da data da aquisição.

**As contas a receber** são registradas pelo valor faturado, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade tributária da Sociedade e ajustadas por perdas no recebimento, quando aplicável.

**Os estoques** estão avaliados pelo custo médio de aquisição e não excedem aos valores de mercado.

**Os investimentos** em controladas e coligadas com participação no capital votante superior a 20% ou com influência significativa, são avaliados por equivalência patrimonial.

**Os itens do imobilizado e intangível** são avaliados pelo custo histórico de aquisição, menos a depreciação ou amortização acumulada e quaisquer perdas não recuperáveis, ajustado ao valor justo ou custo atribuído (deemed cost), com base em laudo de avaliação preparado por profissionais independentes. O custo histórico inclui os gastos necessários para que o item específico esteja em condições para seu uso pretendido. Reparos e manutenções, incluindo o custo das peças de reposição, somente são ativados quando for provável que os gastos proporcionem benefícios econômicos futuros para a Sociedade. Caso contrário, são reconhecidos como despesa quando incorridos. A depreciação do imobilizado ou amortização do intangível são reconhecidos de maneira a alocar o valor depreciável ou amortizável dos ativos durante suas respectivas vidas úteis. O método de depreciação ou amortização utilizado é linear. Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado,

## Notas Explicativas

no decorrer do exercício. A depreciação ou amortização se iniciam quando os ativos estão nas condições de uso pretendidas pela Administração e cessam quando os ativos são desreconhecidos ou classificados como ativo mantido para venda. Um item do imobilizado é desreconhecido quando for vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado. Anualmente a Administração avalia se existe indicativo de que os ativos imobilizados estejam desvalorizados. Em caso positivo é apurado o valor recuperável (maior entre o valor em uso e o valor justo líquido de despesas com a venda). Caso o valor recuperável seja inferior ao valor contábil líquido, uma perda deve ser reconhecida (impairment).

**Os demais ativos** estão demonstrados ao valor de realização, que inclui, quando aplicável, os rendimentos, variações monetárias e/ou cambiais auferidos até a data do balanço.

### b) Passivos Circulantes e Não Circulantes

**Os empréstimos e financiamentos** são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido do banco, incluindo os custos de transação) e subsequencialmente demonstrados pelo custo amortizado. As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo ou financiamento de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são incluídos em despesas financeiras. Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

**As Obrigações Sociais e Trabalhistas** incluem a Provisão para Férias e Encargos Sociais, constituída em função dos direitos adquiridos até a data do balanço. Os demais passivos estão demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até a data do balanço.

### c) Resultado do Período - O resultado é apurado pelo regime de competência de períodos e considera:

- (i) Os rendimentos, encargos e efeitos das variações monetárias, calculados a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e passivos;
- (ii) As provisões para imposto de renda e contribuição social calculadas considerando a opção de tributação pelo Lucro Real Anual. Nos termos do CPC PME (R1), seção 29, a Sociedade reconheceu em seu Passivo Não Circulante, Patrimônio Líquido e Resultado, débitos diferidos de CSLL e IRPJ correspondentes: a) ao Ajuste de Avaliação Patrimonial (*deemed cost* – atribuição de valor a bens do ativo imobilizado); e b) a opção por utilizar taxas de depreciação fiscal diferentes das taxas de depreciação contábil, nos termos da MP 449/08 convertida na Lei 11.941/09.
- (iii) O reconhecimento de receitas é promovido quando são transferidos os controles sobre os bens ou serviços no valor que reflete a contraprestação à qual a entidade espera ter direito em troca desses bens ou serviços. A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, líquida de descontos, abatimentos, devoluções, comissões e impostos incidentes. A receita financeira é reconhecida com base no método

## Notas Explicativas

da taxa de juros efetiva. As demais receitas são sempre reconhecidas pelo regime de competência. Não é reconhecida a receita quando existir incerteza quanto à sua realização.

- d) **Resultado Abrangente** - O resultado abrangente está apresentado conforme pronunciamento contábil CPC PME (R1), seção 5.
- e) **Demonstração dos Fluxos de Caixa** - Preparada pelo método indireto e apresentada conforme pronunciamento contábil CPC PME (R1), seção 7.
- f) **Perda estimada com crédito de liquidação duvidosa (PECLD)** - Constituída após avaliação sobre a existência de evidência objetiva acerca da possibilidade de perda no valor recuperável das contas a receber. Tal evidência é advinda de eventos ocorridos após o reconhecimento do ativo que afetem o fluxo de caixa futuro estimado, tendo como base a análise histórica de perda, bem como a experiência da Administração.

### 04) Caixa e Equivalentes de Caixa

31/12/2022

Caixa .....	25.356,70
Bancos conta-movimento .....	1.243.073,20
Aplicações financeiras .....	15.534.595,80
	16.803.025,70

### 05) Contas a Receber

Nota 31/12/2022

Faturas e títulos a receber de clientes .....	(a)	44.160.620,22
Créditos de precatórios a receber .....	(b)	5.002.998,31
Valores a receber - Contingentes .....	(c)	4.000.000,00
		53.163.618,53

- a) **Faturas e títulos a receber de clientes** - As contas a receber são registradas pelo valor faturado, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade tributária da Sociedade e são apresentadas líquidas dos ajustes por perdas no recebimento, quando aplicável.
- b) **Créditos de precatórios a receber** - Corresponde a Direitos Creditórios que a Sociedade adquiriu junto a pessoas ligadas, decorrente de direitos indenizatórios junto ao Estado do Paraná. A classificação contábil no ativo circulante é justificada em função de tratar-se de créditos vencidos e tem sido efetuada de acordo com a expectativa da Administração na realização dos créditos. No que se refere a realização dos valores, a Sociedade aguarda tão somente a execução orçamentária por parte do Governo do Estado.



## Notas Explicativas

c) **Valores a receber - contingentes** - A sociedade ingressou com ação judicial ativa de natureza cível pleiteando junto ao Departamento de Estradas de Rodagem - DER reparação por danos materiais decorrentes de: (i) diferença entre o valor do Lucro previsto x realizado; e (ii) diferença entre o valor da administração prevista x realizado; e c) valor devido e não pago à título de administração de obra após período contratual. Com base no prognóstico de provável ganho do pleito judicializado foi reconhecido um ativo contingente.

### 06) Estoques

	31/12/2022
Matérias primas .....	11.976.283,05
Produtos acabados .....	2.005.162,89
Produtos para revenda .....	25.225,46
	<b>14.006.671,40</b>

### 07) Impostos e Contribuições a Recuperar

	Nota	31/12/2022
ICMS .....	-	347.925,12
IPI .....	-	417.996,05
COFINS .....	-	9.144.304,94
PIS .....	-	1.985.277,19
COFINS - Créditos extemporâneos - ICMS na base do PIS e Cofins .....	(a)	31.140.084,63
PIS - Créditos extemporâneos - ICMS na base do PIS e Cofins .....	(a)	4.434.693,23
Outros .....	-	177.743,38
		<b>47.648.024,54</b>
Ativo circulante .....		12.617.311,54
Ativo não circulante .....		35.030.713,00
		<b>47.648.024,54</b>

a) **Créditos extemporâneos** - A sociedade logrou êxito no processo N° 5020995-82.2019.4.04.7000/PR o qual requeria o reconhecimento da exclusão do ICMS da base do PIS a da CONFINS, desde o exercício de 2006. Em março de 2019 o processo transitou em julgado, a favor da Sociedade, de acordo com o entendimento do TRF4. Os assessores jurídicos peticionaram a habilitação do crédito tributário junto à Receita Federal do Brasil, nos termos da Instrução Normativa N° 1.717/17, tendo o seu deferimento promovido em agosto de 2019. A segregação entre circulante e não circulante leva em consideração a expectativa de utilização dos créditos tributários.

### 08) Depósitos para Recursos

Representado substancialmente por depósitos judiciais de IPI, em ação conjunta movida pela Associação Brasileira de Empresas Distribuidora de Asfaltos - ABEDA, a qual, com base em parecer técnico elaborado pela TECPAR - Instituto de Tecnologia do Paraná, requereu imunidade da incidência



## Notas Explicativas

do referido imposto sobre os cimentos asfálticos de petróleo, os asfaltos diluídos de petróleo e particularmente as emulsões asfálticas, enquadrando-os como produtos derivados de petróleo conforme prevê o Art. 18 do Decreto nº 2.637/98. Referida ação ainda não tem trânsito em julgado.

### 09) Ativos Destinados à Venda

Correspondem exclusivamente a propriedades que a sociedade mantém para comercialização.

	31/12/2022
Saldos no início do período .....	399.204,36
Aquisições .....	40.000,00
Saldos no fim do período .....	439.204,36

### 10) Investimentos

Representado exclusivamente pela participação avaliada por equivalência patrimonial, corresponde à participação societária na TB Transportadora de Betumes Ltda., equivalente a 99,99989% de seu capital, tendo como atividades preponderantes o transporte rodoviário de asfaltos, emulsões asfálticas, cargas secas, agenciamentos, representações, locações de veículos leves e pesados. A movimentação no período foi restrita ao resultado de equivalência patrimonial.

### 11) Imobilizado e Intangível

	Taxa %	Custo	Depreciação/ Amortização Acumuladas	Valor Líquido
<b>Imobilizado</b>				
Terrenos .....	-	21.033.046,00	-	21.033.046,00
Veículos .....	4 a 20	119.795,00	116.799,93	2.995,07
Máquinas e equipamentos .....	2 a 50	22.401.576,55	3.849.523,73	18.552.052,82
Móveis e utensílios .....	10	827.522,74	523.454,93	304.067,81
Benfeitorias em bens de terceiros .....	4	17.684.481,09	3.287.913,41	14.396.567,68
Imobilizado em andamento .....	-	816.839,89	-	816.839,89
Outras imobilizações .....	10	56.491,75	19.398,63	37.093,12
		<b>62.939.753,02</b>	<b>7.797.090,63</b>	<b>55.142.662,39</b>
<b>Intangível</b>				
Direito de exploração de recursos .....	-	6.036.844,20	-	6.036.844,20
Softwares .....	12 a 20	612.252,17	557.812,20	54.439,97
Outros ativos intangíveis .....	20	62.505,88	46.244,88	16.261,00
		<b>6.711.602,25</b>	<b>604.057,08</b>	<b>6.107.545,17</b>

Nos termos do CPC PME (R1), seção 17, e ICPC 10, conjugados com a NBC nº 1.000 de 05.09.2013 do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em 01/01/2013 a Sociedade optou por avaliar seus ativos pelo valor justo como custo atribuído. O resultado da avaliação foi incorporado aos ativos correspondentes em contrapartida da conta de Ajuste de Avaliação Patrimonial no Patrimônio Líquido,



## Notas Explicativas

líquidos do IRPJ e CSLL diferidos. A realização do referido Ajuste de Avaliação ocorre na mesma proporção das baixas por depreciação ou alienação dos bens correspondentes. Não foi identificada a necessidade de registro de provisão para ajuste dos bens aos seus valores recuperáveis (*Impairment*). As movimentações ocorridas nas contas foram:

	Saldos em 30/09/2022	Adições	Baixas	Transferências	Depreciações/ Amortizações	Saldos em 31/12/2022
<b>Imobilizado</b>						
Terrenos .....	21.033.046,00	-	-	-	(5.989,74)	21.033.046,00
Veículos .....	8.984,81	-	-	-	(191.255,09)	2.995,07
Máquinas e equipamentos .....	18.719.277,22	24.030,69	-	-	(16.465,68)	18.552.052,82
Móveis e utensílios .....	308.835,24	11.698,25	-	-	(177.884,40)	304.067,81
Benfeitorias em bens de terceiros .....	14.574.452,08	-	-	-	-	14.396.567,68
Imobilizado em andamento .....	816.839,89	-	-	-	-	816.839,89
Imobilizado em andamento .....	37.837,12	1.599,00	-	-	(2.343,00)	37.093,12
Outras imobilizações .....	55.499.272,36	37.327,94	-	-	(393.937,91)	55.142.662,39
<b>Intangível</b>						
Direito de exploração de recursos .....	6.036.844,20	-	-	-	-	6.036.844,20
Softwares .....	57.794,06	-	-	-	(3.354,09)	54.439,97
Outros ativos intangíveis .....	16.864,63	-	-	-	(603,63)	16.261,00
	6.111.502,89				(3.957,72)	6.107.545,17

**Imobilizado em andamento** - Corresponde substancialmente aos investimentos feitos na filial de Paulínia - SP, possuindo relação direta com o aumento do endividamento apresentado pela Sociedade.

## 12) Empréstimos e Financiamentos

Instituição	Tipo	31/12/2022	Encargos	Garantias	Último Vencimento
Itaú Unibanco S/A .....	Giro	2.853.915,71	1,40 % a.m.	Devedor solidário	ago-23
Banco Paulista S/A .....	Giro	574.999,97	0,57 % a.m.+100% taxa DI	Aval/Nota Promissória	mar-23
Banco Paulista S/A .....	Giro	675.000,00	0,57 % a.m.+100% taxa DI	Aval/Nota Promissória	mar-23
Itaú Unibanco S/A .....	Giro	1.412.358,99	1,46 % a.m.	Nota Promissória	abr-23
Banco Tricury S/A .....	Giro	6.668.000,00	0,9792% a.m + 100% taxa CDI	Aval/Nota Promissária	out-23
Banco Bradesco S/A .....	Giro	40.764.954,36	0,1970% a.m.+100% taxa CDI	Aval/Nota Promissária	jul-26
BNDES .....	Giro	721.587,75	4,09 a.a.	Imóveis	mai-23
BNDES .....	Giro	3.153.312,56	2,67% a.a. + Spread 4,68% a.a.	Imóveis	out-30
Banco Indusval S/A .....	Giro	2.333.333,37	0,90% a.m.	Aval/Nota Promissária	jul-23
GáveaSul FIDC .....	Desc. Dupl.	5.550.986,61	1,40% a 1,65% a.m. por operação	Conta Escrow	jan-21
Sulbrasil S/A .....	Desc. Dupl.	7.929.904,32	1,65% a.m. por operação	Nota Promissória	jan-21
Quatá - FIDIC Multisetorial .....	Desc. Dupl.	316.447,80	1,75% a.m.	Devedor solidário	jan-23
Sabiá Capital Ltda. .....	Desc. Dupl.	1.547.890,43	1,75 % a.m.	Devedor solidário	jan-23
BNDES .....	Finame	10.873.022,72	2,67% a.a. + Spread 3,88% a.a.	Imóveis	jun-29
Banco Daycoval .....	Finame	1.647.775,59	0,90 a.m.	Aval/Alienação Fiduciária	set-23
		87.023.490,18			
Passivo circulante .....		40.062.842,31			
Passivo não circulante .....		46.960.647,87			
		87.023.490,18			



## Notas Explicativas

### 13) Obrigações Sociais e Trabalhistas

	31/12/2022
Salários .....	160.620,83
INSS .....	164.978,45
FGTS .....	53.377,13
Provisão para férias e encargos .....	759.843,83
Provisão para 13º salário e encargos .....	68,00
Outras .....	1.138.888,24

### 14) Obrigações Fiscais

	31/12/2022
ICMS .....	1.390.313,31
ICMS - Parcelamento .....	1.501.049,37
IPI .....	2.331.488,29
IRRF .....	110.886,36
ISS .....	3.300,03
IRPJ .....	-
CSLL .....	15.222,01
Retenções na Fonte (PIS - COFINS - ISS - etc.) .....	5.352.259,37
Passivo circulante .....	3.020.771,08
Passivo não circulante .....	2.331.488,29
	<b>5.352.259,37</b>

### 15) Provisões para Contingências

As provisões para contingências somente são reconhecidas quando a Sociedade tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) como resultado de evento passado, e seja provável que será necessária uma saída de recursos para liquidar a obrigação. É também somente reconhecida quando se possa fazer uma estimativa confiável dos valores envolvidos. Em 31 de dezembro, a Sociedade não possuía contingências classificadas como perda provável que necessitassem contabilização.

#### a) Obrigações possíveis

Com base na opinião dos assessores jurídicos, há duas ações civis propostas pelos autores requerendo que a CBB, assuma ônus: (i) indenização por descumprimento e desfeitos na execução contratual; (ii) indenização por danos materiais e morais em decorrência de acidente em trecho asfáltico supostamente sob responsabilidade de conservação da CBB.

Essas ações foram classificadas pelos advogados da CBB como contingências de possível perda, conforme determina a NBC TG 1000 (R1) – Seção 21. As contingências ou perdas classificadas como possíveis, não são passíveis de contabilização, apenas de divulgação nas notas explicativas. Essas contingências correspondem ao valor de R\$ 33.624 mil em dezembro de 2022.



## Notas Explicativas

### 16) Saldos e Operações com Partes Relacionadas

31/12/2022

<b>Ativo Circulante</b>	
<b>Contas a Receber</b>	
. Concessionária das Rodovias Ayrton Senna e Carvalho Pinto S.A. - Ecopistas .....	2.250.864,24
	2.250.864,24
<b>Adiantamentos a fornecedores</b>	
. Nelson Moraes .....	109.712,15
	238.374,16
. Vinícius Zózimo Cagliari .....	348.086,31
<b>Créditos com pessoas ligadas</b>	
. Cristiane Maria Bonetto de Almeida .....	947.225,59
	947.225,59
<b>Ativo Não Circulante</b>	
<b>Créditos com pessoas ligadas</b>	
. Vinícius Zózimo Cagliari .....	308.864,74
	308.864,74
<b>Passivo Circulante</b>	
<b>Fornecedores</b>	
. TB Transportadora de Betumes Ltda. .....	1.001.316,14
	1.001.316,14
<b>Adiantamentos de Clientes</b>	
. Empresa Concessionária de Rodovias do Sul S/A - ECOSUL .....	173.534,14
. Concessionária das Rodovias Ayrton Senna e Carvalho Pinto S.A. - Ecopistas .....	126.302,14
	299.836,28
<b>Débitos com pessoas ligadas</b>	
. TB Transportadora de Betumes Ltda. .....	3.301.059,93
	3.301.059,93
<b>Passivo Não Circulante</b>	
<b>Débitos com pessoas ligadas</b>	
. ALMETTO - Participações e Administração de Bens Móveis e Imóveis Ltda. ....	579.348,22
. Ana Cecília Pernetta Almeida Guimarães .....	121.959,23
. Eduarda Guimarães de Almeida .....	23.169,27
. Guilherme Beltrão de Almeida .....	2.978.517,33
. Henrique do Rego Almeida .....	121.959,23
. Maria Fernanda Beltrão de Almeida .....	46.340,54
. Roberta Guimarães de Almeida .....	23.169,27
. Renata Pernetta Almeida Bertoldi .....	121.959,23
	4.016.422,32
<b>Resultado do exercício</b>	
<b>Receitas de vendas</b>	
. Concessionária Ecovia Caminho do Mar S/A .....	2.275.527,12
. Concessionária Ecovias dos Imigrantes S/A .....	6.564.113,74
. Concessionária das Rodovias Ayrton Senna e Carvalho Pinto S.A. - Ecopistas .....	8.839.640,86
<b>Custo das atividades operacionais (Estoques)</b>	
. TB Transportadora de Betumes Ltda. .....	2.074.651,94
	2.074.651,94
<b>Despesas comerciais</b>	
. TB Transportadora de Betumes Ltda. .....	1.494.401,92
	1.494.401,92
<b>Despesas gerais e administrativas</b>	
. TB Transportadora de Betumes Ltda. .....	140.579,10
	140.579,10
<b>Despesas financeiras</b>	
. Maderly do Rocio Spena de Macedo .....	1.264,72
	1.264,72

## Notas Explicativas

### 17) Patrimônio Líquido

- a) **Capital Social** - O Capital Social subscrito e totalmente integralizado está representado por quotas no valor de R\$ 1,00 cada, assim dividido entre os quotistas:

	31/12/2022
Cesar Beltrão de Almeida .....	17.750.000,00
Cristiane Maria Bonetto de Almeida .....	17.750.000,00
	<b>35.500.000,00</b>

- b) **Adiantamentos para futuro aumento de capital** - Correspondem a adiantamentos concedidos exclusivamente pelo sócio Cesar Beltrão de Almeida.

- c) **Ajuste de Avaliação Patrimonial** - Refere-se à contrapartida de custo atribuído de bens registrados no ativo imobilizado conforme comentado na Nota 11 e de ativos disponíveis para venda na Nota 09. O reconhecimento dos impostos incidentes foi feito a débito de conta retificadora do Ajuste de Avaliação Patrimonial e a crédito de Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos, no Passivo Não Circulante.

	31/12/2022
Mais valia de ativos de controlada .....	74.774,44
Mais valia de ativos imobilizados .....	21.047.464,16
Mais valia de ativos intangíveis .....	1.500.000,00
Imposto de renda e contribuição social diferidos .....	(421.438,77)
	<b>22.200.799,83</b>

### 18) Receita Líquida das Atividades Operacionais

A seguir apresentamos a conciliação entre as receitas brutas para fins fiscais e as receitas apresentadas na demonstração de resultado:

	31/12/2022
<b>Receita bruta:</b>	
. Vendas de produtos .....	59.853.427,39
. Vendas de mercadorias .....	131.197.322,39
. Vendas de serviços .....	1.470,67
. Outras receitas .....	952,00
	<b>191.053.172,45</b>
<b>Deduções da receita bruta:</b>	
. Devoluções de vendas .....	562.296,18
. ICMS .....	27.542.990,69
. PIS .....	2.193.617,46
. COFINS .....	10.103.935,36
. ISS .....	73,53
	<b>40.402.913,22</b>
	<b>150.650.259,23</b>



## Notas Explicativas

### 19) Despesas Gerais e Administrativas

	31/12/2022
Pessoal e Encargos, inclusive benefícios .....	1.597.597,86
Materiais, inclusive energia, combustíveis e lubrificantes .....	112.005,04
Manutenção, inclusive benfeitorias e melhorias .....	207.104,74
Serviços de Terceiros (Pessoas Físicas e Jurídicas) .....	1.869.834,97
Indenizações diversas, inclusive acordos trabalhistas e custas judiciais .....	12.375,83
Depreciações e Amortizações .....	262.498,72
Tributárias .....	112.851,48
Órgãos de Classe .....	59.152,91
Locação de Bens Móveis ou Imóveis .....	61.671,57
Comunicação e outros .....	40.012,66
Outras despesas diversas .....	23.070,62
	<b>4.358.176,40</b>

### 20) Despesas Comerciais

	31/12/2022
Serviços de Terceiros (Pessoas Físicas e Jurídicas) .....	407.699,31
Fretes e Carretos, inclusive Pedágios .....	1.722.592,68
Perda (Recuperação) de Créditos de Liq. Duvidosa .....	62.712,55
Viagens, Refeições e Representações .....	54.516,85
Locações .....	12.126,37
Outros Custos Diversos .....	<b>2.259.647,76</b>

### 21) Outras Receitas e Despesas Operacionais Líquidas

	31/12/2022
Multas e autos de infração fiscal .....	25.887,17
Resultado na venda de bens não circulantes .....	-
Despesas diversas não dedutíveis .....	6.707,10
Quebras/Perdas anormais em estoques .....	98.797,97
Perdas em investimentos .....	32.411,43
Outras receitas e despesas líquidas .....	<b>163.803,67</b>



## Notas Explicativas

### 22) Resultado Financeiro

31/12/2022

<b>Receitas financeiras:</b>	
Aplicações financeiras .....	198.113,01
Contas a receber .....	426.631,90
Fornecedores .....	494,41
Impostos e contribuições a recuperar .....	229.123,49
( - ) Pis e Cofins s/ receitas financeiras .....	(43.107,09)
	811.255,72
<b>Despesas financeiras:</b>	
Contas a receber .....	38.086,24
Despesas bancárias .....	20.361,25
Empréstimos e financiamentos .....	4.536.419,77
Fornecedores .....	1.073,55
Obrigações fiscais, sociais e trabalhistas .....	43.472,85
Partes relacionadas .....	1.264,72
	4.640.678,38
<b>Variações cambiais líquidas:</b>	-
Contas a receber .....	-
Adiantamentos a fornecedores .....	-

### 23) Imposto de Renda e Contribuição Social

- a) **Diferidos Ativos** - O IRPJ e CSLL diferidos ativos referem-se aos prejuízos fiscais e base negativa para contribuição social, cuja realização e manutenção do registro é baseada na análise de viabilidade econômica e plano de negócios da Sociedade. Os valores foram calculados nos termos do CPC PME (R1), seção 29, e registrados contabilmente no ativo não circulante em contrapartida do resultado do período conforme a seguir:

31/12/2022

<b>Imposto de Renda:</b>	
. Bases acumuladas .....	14.018.707,88
. Alíquota .....	25%
	3.504.676,97
<b>Contribuição Social:</b>	
. Bases acumuladas .....	14.063.242,33
. Alíquota .....	9%
	1.265.691,81
	4.770.368,78

- b) **Diferidos Passivos** - O IRPJ e CSLL diferidos passivos têm como base de cálculo os valores apurados e registrados como mais valia de ativos imobilizados, exceto a parcela atribuída a terrenos de uso, bem como a mais valia atribuída a bens destinados a venda. São constituídos também sobre a diferença de valores de depreciação pela utilização de taxas (fiscal e contábil), conforme a seguir:



## Notas Explicativas

		31/12/2022
<b>Base de Cálculo:</b>		
. Mais valia de ativos imobilizados e disponíveis para venda .....	1.238.201,00	
. Diferenças de taxa de depreciação (Fiscal x Contábil) .....	3.607.318,68	
	<u>4.845.519,68</u>	
. Alíquota combinada (IRPJ 25% + CSLL 9%) .....	34%	
	<u>1.647.476,59</u>	

- c) **Resultado do Período - A conciliação do Imposto de Renda e da Contribuição Social computada no resultado do período é assim apresentada:**

		31/12/2022
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social .....	527.445,85	
. Alíquota combinada (IRPJ 25% + CSLL 9%) .....	34%	
	<u>179.331,59</u>	
Resultado de equivalência patrimonial .....	(377.281,03)	
Despesas indedutíveis .....	13.501,04	
Outras adições e exclusões permanentes líquidas .....	(41.861,54)	
	<u>(226.309,94)</u>	

## 24) Instrumentos Financeiros

A Sociedade não opera com instrumentos financeiros derivativos. Na data do balanço, utilizou os seguintes métodos e premissas no cálculo do valor justo de seus instrumentos financeiros:

- a) **Caixa e Equivalentes de Caixa** - Os valores estão registrados ao valor de mercado, na data da demonstração contábil.
- b) **Contas a Receber e Contas a Pagar** - Os montantes divulgados no balanço patrimonial para contas a receber e contas a pagar aproximam-se de seus valores de mercado, considerando as provisões constituídas, o seu vencimento a curto prazo e ausência de atualizações monetárias sobre a parcela vencida de contas a receber.
- c) **Outras Contas** - Nenhuma outra conta contábil apresenta diferenças relevantes entre os valores registrados contabilmente pela Sociedade e seus valores prováveis de realização a valores de mercado de 31 de dezembro.
- d) **Empréstimos e Financiamentos** - Sujeitos a juros com taxas usuais, os valores contabilizados dos empréstimos e financiamentos se aproximam dos seus valores de mercado.
- e) **Risco de Crédito** - Esses riscos são administrados por critérios específicos de análise de crédito e estabelecimento de limites de exposição nas vendas.
- f) **Risco de Mercado** - Os riscos de mercado são aqueles decorrentes da evolução do custo dos insumos, principalmente combustíveis, que compõem o principal custo da Sociedade. A Sociedade, através de seus departamentos técnico e de planejamento, analisa cada serviço, aplicando a sua experiência e seus índices de produtividade na formação de preços. No caso



## **Notas Explicativas**

de surgimento de distorções que afetem o disposto originalmente nos serviços contratados, a Administração da Sociedade procura, através de negociação direta com seus clientes, a restauração do equilíbrio econômico-financeiro das operações.

### **25) Seguros Contratados**

A Administração da Sociedade adota a política de contratar seguros de diversas modalidades, cujas coberturas são consideradas suficientes pela Administração e agentes seguradores para fazer face à ocorrências de sinistros.

### **26) Ônus, Avais e Garantias**

Exceto quanto as operações de financiamentos, a Sociedade não possui ônus relevantes sobre seus ativos, tampouco é garantidora de aval junto a instituições financeiras em benefício de outras sociedades.

Adicionalmente, a Sociedade não tem nenhuma obrigação adicional de pós-emprego, bem como não oferece outros benefícios de longo prazo ou licenças por tempo de serviço. A Sociedade também não oferece outros benefícios no desligamento de seus membros da alta administração, além daqueles definidos pela legislação trabalhista vigente no Brasil.

Curitiba, 31 de dezembro de 2022.

VINICIUS ZOZIMO  
CAGLIARI:23348275920

Assinado de forma digital por VINICIUS  
ZOZIMO CAGLIARI:23348275920  
Dados: 2023.04.20 09:20:49 -03'00'

**Vinicius Zózimo Cagliari**  
Diretor Geral

SILMARA ALVES  
TEIXEIRA:81023804972

Assinado de forma digital por SILMARA  
ALVES TEIXEIRA:81023804972  
Dados: 2023.04.20 09:23:20 -03'00'

**Silmara Teixeira**  
Contadora CRC/PR 065.096/O-1

**CBB INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE ASFALTOS E ENGENHARIA LTDA**  
**C.N.P.J. N. 82.381.815/0001-22**

### AUTENTICAÇÃO

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Geral somando a importância de R\$.**216.881.622,93** (Duzentos e dezesseis milhões, oitocentos e oitenta e um mil, seiscentos e vinte e dois reais e noventa e três centavos).

### CERTIFICADO PROFISSIONAL

De conformidade com os documentos apresentados pela administração e informações fornecidas à Contabilidade, certificamos que o presente Balanço Geral no total supracitado se encontra certo e exato em todas as suas contas, tendo sido copiado do Diário n.042.

Curitiba, 31 de Dezembro de 2022.

VINICIUS ZOZIMO  
CAGLIARI:23348275920

Assinado de forma digital por  
VINICIUS ZOZIMO  
CAGLIARI:23348275920  
Dados: 2023.04.18 11:59:30 -03'00'

SILMARA ALVES  
TEIXEIRA:81023804972

Assinado de forma digital por  
SILMARA ALVES  
TEIXEIRA:81023804972  
Dados: 2023.04.18 12:02:36 -03'00'

**Balanço Patrimonial**

Levantados em 31 de dezembro  
Valores Expressos em Reais

	Nota	2022	2021
<b>ATIVO</b>			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa .....	04	16.803.025,70	10.215.725,42
Contas a receber .....	05	53.163.618,53	36.902.647,60
Estoques .....	06	14.006.671,40	8.514.922,73
Adiantamentos a fornecedores .....	-	7.114.119,68	3.239.381,41
Adiantamentos a funcionários .....	-	89.795,92	64.680,11
Tributos e contribuições a recuperar .....	07	12.617.311,54	3.300.997,59
Créditos com pessoas ligadas .....	16	947.225,59	1.036.202,07
Outros ativos .....	-	159.733,53	154.375,90
		104.901.501,89	63.428.932,83
Não circulante			
Créditos com pessoas ligadas .....	16	308.864,74	308.864,74
Tributos e contribuições a recuperar .....	07	35.030.713,00	32.787.946,65
Imposto de renda e contribuição social diferidos .....	24.a	4.770.368,78	5.662.024,43
Depósitos para recursos .....	08	5.130.946,23	5.130.946,23
Ativos destinados à venda .....	09	439.204,36	399.204,36
Investimentos .....	10	5.049.816,37	3.192.991,33
Imobilizado .....	11	55.142.662,39	56.502.360,68
Intangível .....	11	6.107.545,17	6.082.500,63
		111.980.121,04	110.066.839,05
Total do Ativo .....		216.881.622,93	173.495.771,88
<b>PASSIVO</b>			
Circulante			
Fornecedores .....	-	5.221.480,58	2.121.250,63
Empréstimos e financiamentos .....	12	40.062.842,31	30.573.229,49
Obrigações sociais e trabalhistas .....	13	1.138.888,24	909.020,63
Obrigações fiscais .....	14	3.020.771,08	3.627.172,31
Adiantamentos de clientes .....	-	3.368.128,23	2.457.688,26
Débitos com pessoas ligadas .....	16	3.301.059,93	3.101.259,95
		56.113.170,37	42.789.621,27
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos .....	12	46.960.647,87	20.266.824,28
Obrigações fiscais .....	14	2.331.488,29	2.331.488,29
Imposto de renda e contribuição social diferidos .....	24.b	1.647.476,69	1.284.787,82
Débitos com pessoas ligadas .....	16	4.016.422,32	13.034.404,91
		54.956.035,17	36.917.505,30
Patrimônio líquido			
Capital social .....	17.a	35.500.000,00	35.500.000,00
Adiantamentos para futuro aumento de capital .....	-	34.146.043,13	34.146.043,13
Ajustes de avaliação patrimonial .....	17.b	22.200.799,83	22.271.527,11
Lucros acumulados .....	17.c	13.965.574,43	1.871.075,07
		105.812.417,39	93.788.645,31
Total do Passivo .....		216.881.622,93	173.495.771,88



## Demonstração do Resultado

Exercícios Findos em 31 de dezembro  
Valores Expressos em Reais

	Nota	2022	2021
Receita líquida das atividades operacionais .....	18	636.891.169,90	307.705.449,28
Custo das atividades operacionais .....	-	(583.129.553,55)	(289.414.142,71)
<b>Lucro bruto .....</b>		<b>\$3.761.616,35</b>	<b>18.291.306,57</b>
Receitas (despesas) operacionais:			
Despesas gerais e administrativas .....	19	(16.877.665,24)	(13.352.893,67)
Despesas comerciais .....	20	(6.178.571,77)	(2.792.612,08)
Resultado de equivalência patrimonial .....	10	2.501.418,47	(1.015.398,19)
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas .....	21	(571.930,45)	(2.357.244,28)
		(21.126.748,99)	(19.518.148,22)
<b>Lucro (Prejuízo) antes dos efeitos financeiros .....</b>		<b>32.634.867,36</b>	<b>(1.226.841,65)</b>
Receitas financeiras .....	22	3.254.505,57	3.972.442,15
Despesas financeiras .....	22	(19.213.793,83)	(9.440.965,40)
Variações cambiais líquidas .....	22	14.518,78	40.365,03
<b>Lucro (Prejuízo) antes da tributação do imposto de renda e da contribuição social .....</b>		<b>16.690.097,88</b>	<b>(6.654.999,87)</b>
Imposto de renda e contribuição social .....	23.c	(4.666.325,80)	1.428.161,81
<b>Lucro (Prejuízo) líquido do exercício .....</b>		<b>12.023.772,08</b>	<b>(5.226.838,06)</b>

## Demonstração do Resultado Abrangente

Exercícios Findos em 31 de dezembro  
Valores Expressos em Reais

	Nota	2022	2021
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício .....		12.023.772,08	(5.226.838,06)
Outros resultados abrangentes:			
Realização de ajustes de avaliação patrimonial - Próprios .....	17.b	61.033,08	64.047,79
Realização de ajustes de avaliação patrimonial - Controlada .....	17.b	9.694,20	9.694,20
<b>Resultado abrangente do período .....</b>		<b>12.094.499,36</b>	<b>(5.153.096,07)</b>



## Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios Findos em 31 de dezembro  
Valores Expressos em Reais

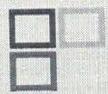
Mutações	Capital Social	Adiantamentos p/ Futuro Aumento de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Lucros Acumulados	Total
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2020</b>	<b>35.500.000,00</b>	-	22.345.269,10	11.376.813,60	69.222.082,70
Adiantamentos para futuro aumento de capital	-	34.146.043,13	-	-	34.146.043,13
Realização de ajustes de avaliação patrimonial	-	-	(64.047,79)	64.047,79	-
Ajuste de avaliação patrimonial em empresa controlada	-	-	(9.694,20)	9.694,20	-
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	(5.226.838,06)	(5.226.838,06)
Distribuição de lucros	-	-	-	(4.352.642,46)	(4.352.642,46)
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2021</b>	<b>35.500.000,00</b>	<b>34.146.043,13</b>	<b>22.271.527,11</b>	<b>1.871.075,07</b>	<b>93.788.645,31</b>
Realização de ajustes de avaliação patrimonial	-	-	(61.033,08)	61.033,08	-
Ajuste de avaliação patrimonial em empresa controlada	-	-	(9.694,20)	9.694,20	-
Lucro líquido do exercício	-	-	-	12.023.772,08	12.023.772,08
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2022</b>	<b>35.500.000,00</b>	<b>34.146.043,13</b>	<b>22.200.795,83</b>	<b>13.965.574,43</b>	<b>105.812.417,39</b>



## Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Exercícios Findos em 31 de dezembro  
Valores Expressos em Reais

	2022	2021
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:</b>	<b>(3.386.823,49)</b>	<b>(14.407.436,95)</b>
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício antes do imposto de renda e da contribuição social .....	16.690.097,88	(6.654.999,87)
Ajustes por:		
. Juros e variações monetárias .....	15.923.423,00	7.202.185,33
. Recuperação de créditos em contas a receber .....	16.085.264,72	5.204.277,72
. Depreciações e amortizações .....	64.331,76	(305.088,45)
. Resultado de equivalência patrimonial .....	1.728.005,76	1.185.979,19
. Perdas em investimentos permanentes .....	(2.501.418,47)	1.015.398,19
. Resultado na baixa de ativos não circulantes .....	527.343,43	-
RESULTADO AJUSTADO DO PERÍODO: .....	19.895,80	101.618,68
Aumento (redução) nos passivos:	32.513.520,88	547.185,46
. Fornecedores .....	(1.631.404,36)	(2.851.045,24)
. Obrigações sociais e trabalhistas .....	3.119.381,42	(3.810.042,85)
. Obrigações fiscais .....	229.867,61	6.686,31
. Imposto de renda e contribuição social pagos .....	(2.479.112,08)	176.693,98
. Adiantamentos de clientes .....	(3.411.981,28)	(102.038,44)
Redução (aumento) nos ativos:	910.439,97	877.655,76
. Contas a receber .....	(34.368.940,01)	[12.103.577,17]
. Estoques .....	(14.271.867,10)	(2.657.984,62)
. Adiantamentos a fornecedores .....	(5.491.748,67)	(3.255.443,87)
. Adiantamentos a funcionários .....	(3.874.738,27)	1.431.990,12
. Tributos e contribuições a recuperar .....	(25.115,81)	(10.015,67)
. Outros ativos .....	(10.700.112,53)	(7.612.939,00)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO: .....	(5.357,63)	815,87
. Bens destinados à venda .....	(335.997,81)	(1.950.607,39)
. Aplicações em investimentos permanentes .....	(40.000,00)	114.124,00
. Aquisição de imobilizado .....	(83.750,00)	(150.000,00)
. Aplicações no intangível .....	(418.398,75)	(2.114.286,15)
. Venda de ativos não circulantes .....	(490,00)	-
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO: .....	206.640,94	199.554,76
. Empréstimos, financiamentos e desconto de duplicatas obtidos .....	10.310.121,58	12.252.501,53
. Pagamento de empréstimos, financiamentos e desconto de duplicatas .....	322.702.779,35	174.257.638,68
. Parcelamento de débitos tributários .....	(304.239.246,44)	(189.447.609,97)
. Pagamento de obrigações fiscais, sociais e trabalhistas parceladas .....	1.511.295,37	-
. Operações financeiras com pessoas ligadas .....	(10.246,00)	-
. Adiantamentos para futuro aumento de capital .....	(9.654.460,70)	(2.350.927,85)
. Resultados distribuídos .....	-	34.146.043,13
REDUÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA .....	-	(4.352.642,46)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO .....	6.587.300,28	(4.105.542,81)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO .....	10.215.725,42	14.321.268,23
	16.803.025,70	10.215.725,42



## Relatório de Auditoria

Demonstrações Financeiras em  
31 de dezembro de 2022

Rua Almirante Tamandaré, nº 738, 3º andar  
Alto da XV - CEP 80045-170 - Curitiba - PR

Tel: +55 (41) 3015 9824

[moorecwb@moorebrasil.com.br](mailto:moorecwb@moorebrasil.com.br)  
[www.moorebrasil.com.br](http://www.moorebrasil.com.br)





## Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2022

### CONTEÚDO

Relatório da Administração.....	03
Relatório dos Auditores Independentes .....	04
Balanço Patrimonial .....	07
Demonstração do Resultado.....	08
Demonstração do Resultado Abrangente.....	09
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....	10
Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	11
Notas Explicativas.....	12



## Relatório da Administração

Senhores Sócios,

Em cumprimento às disposições legais e contratuais, submetemos a apreciação de Vossas Senhorias as Demonstrações Financeiras da CBB Indústria e Comércio de Asfaltos e Engenharia Ltda. levantadas em 31 de dezembro de 2022, acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes.

Curitiba, 24 de fevereiro de 2023.

A Diretoria



23/02

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Ilmos Srs.  
Administradores e Quotistas da  
CBB Indústria e Comércio de Asfaltos e Engenharia Ltda.

---

### *Opinião com ressalva*

Examinamos as Demonstrações Financeiras da **CBB Indústria e Comércio de Asfaltos e Engenharia Ltda.**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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, exceto quanto aos efeitos descritos no item 1. da base para opinião com ressalva, as Demonstrações Financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **CBB Indústria e Comércio de Asfaltos e Engenharia Ltda.** em 31 de dezembro de 2022, 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 com ressalva*

#### 1. Contas a Receber - Ações Contingentes Ativas

Conforme mencionado na Nota Explicativa 05, durante o exercício de 2019 a Sociedade ingressou judicialmente com ação de natureza cível pleiteando junto à Departamento de Estradas de Rodagem - DER indenização por danos materiais sobre: a) Diferença entre o valor do Lucro previsto x realizado; b) diferença entre o valor da administração prevista x realizado; e c) valor devido e não pago à título de administração de obra após período contratual.

Levando em conta o prognóstico positivo à CBB emanado pelo assessor jurídico que patrocina essa demanda e com base em seus controles internos, a Sociedade efetuou o registo de um Ativo Contingente sobre essa ação no montante de R\$ 4 milhões, apesar de ainda estar tramitando na esfera judicial. De acordo com as normas contábeis adotadas no Brasil, o reconhecimento de um ativo contingente pode ocorrer somente quando o direito estiver efetivamente assegurado e para a qual não caibam mais quaisquer recursos, ou seja, transitado em julgado. Por conta disso, em 31 de dezembro de 2022 o Ativo Circulante, Resultado do Exercício e o Patrimônio Líquido estão apresentados a maior pelo montante de R\$ 4 milhões, sem considerar os efeitos fiscais de Imposto de Renda e Contribuição Social.

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 Financeiras". Somos independentes em relação à Sociedade, 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.

### Ênfase

Sem ressalvar nossa opinião, chamamos a atenção à Nota Explicativa 07, que após o trânsito em julgado e homologado pela Receita Federal do Brasil, a Sociedade reconheceu créditos extemporâneos de PIS e da COFINS. A realização de parte desses créditos tributários, R\$ 15,8 milhões, dependem da geração de débitos passíveis de compensação.

### Outras informações que acompanham as Demonstrações Financeiras e o relatório do auditor

A administração da Sociedade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as Demonstrações Financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das Demonstrações Financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as Demonstrações Financeiras ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparente estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

### Responsabilidade da administração e da governança pelas Demonstrações Financeiras

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

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

Os responsáveis pela governança da Sociedade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das Demonstrações Financeiras.

### Responsabilidades do auditor pela auditoria das Demonstrações Financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as Demonstrações Financeiras, 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 Financeiras.

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas Demonstrações Financeiras, 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 Sociedade.
  - Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
  - Concluímos 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 Sociedade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas Demonstrações Financeiras 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 Sociedade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das Demonstrações Financeiras, inclusive as divulgações e se as Demonstrações Financeiras 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.

Curitiba (PR), 24 de fevereiro de 2023.

MOORE CWB  
AUDITORES INDEPENDENTES S/S  
CRC.PR 005.174/0-5

**DIEMERSON DO NASCIMENTO**  
Assessor Jurídico e Consultor - Desembargador da Recife  
Federal de Brasília - DR. DIEMERSON DO NASCIMENTO, CRMF-PE 001-A, CRMF-  
(M) BRASÍLIA, CRMF-PE 001-B, CRMF-PE 001-C  
NASCIMENTO, 05973975975  
Endereço: Rua das Flores, 1000, Centro, Recife, PE, 50000-000  
Número: 081 3222-0000  
E-mail: diemersondo@recife.com.br  
Data: 2023-04-11 18:26:18-0300  
Assessoria de Imprensa do Desembargador da Recife  
DIEMERSON DO NASCIMENTO, 05973975975



## Balanço Patrimonial

Levantados em 31 de dezembro  
Valores Expressos em Reais

	Nota	2022	2021
<b>ATIVO</b>			
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa .....	04	16.803.025,70	10.215.725,42
Contas a receber .....	05	53.163.618,53	36.902.647,60
Estoques .....	06	14.006.671,40	8.514.922,73
Adiantamentos a fornecedores .....	-	7.114.119,68	3.239.381,41
Adiantamentos a funcionários .....	-	89.795,92	64.680,11
Tributos e contribuições a recuperar .....	07	12.617.311,54	3.300.997,59
Créditos com pessoas ligadas .....	16	947.225,59	1.036.202,07
Outros ativos .....	-	159.733,53	154.375,90
		<b>104.901.501,89</b>	<b>63.428.932,83</b>
<b>Não circulante</b>			
Créditos com pessoas ligadas .....	16	308.864,74	308.864,74
Tributos e contribuições a recuperar .....	07	35.030.713,00	32.787.946,65
Imposto de renda e contribuição social diferidos .....	24.a	4.770.368,78	5.662.024,43
Depósitos para recursos .....	08	5.130.946,23	5.130.946,23
Ativos destinados à venda .....	09	439.204,36	399.204,36
Investimentos .....	10	5.049.816,37	3.192.991,33
Imobilizado .....	11	55.142.662,39	56.502.360,68
Intangível .....	11	6.107.545,17	6.082.500,63
		<b>111.980.121,04</b>	<b>110.066.839,05</b>
<b>Total do Ativo .....</b>		<b>216.881.622,93</b>	<b>173.495.771,88</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Circulante</b>			
Fornecedores .....	-	5.221.480,58	2.121.250,63
Empréstimos e financiamentos .....	12	40.062.842,31	30.573.229,49
Obrigações sociais e trabalhistas .....	13	1.138.888,24	909.020,63
Obrigações fiscais .....	14	3.020.771,08	3.627.172,31
Adiantamentos de clientes .....	-	3.368.128,23	2.457.688,26
Débitos com pessoas ligadas .....	16	3.301.059,93	3.101.259,95
		<b>56.113.170,37</b>	<b>42.789.621,27</b>
<b>Não circulante</b>			
Empréstimos e financiamentos .....	12	46.960.647,87	20.266.824,28
Obrigações fiscais .....	14	2.331.488,29	2.331.488,29
Imposto de renda e contribuição social diferidos .....	24.b	1.647.476,69	1.284.787,82
Débitos com pessoas ligadas .....	16	4.016.422,32	13.034.404,91
		<b>54.956.035,17</b>	<b>36.917.505,30</b>
<b>Patrimônio líquido</b>			
Capital social .....	17.a	35.500.000,00	35.500.000,00
Adiantamentos para futuro aumento de capital .....	-	34.146.043,13	34.146.043,13
Ajustes de avaliação patrimonial .....	17.b	22.200.799,83	22.271.527,11
Lucros acumulados .....	17.c	13.965.574,43	1.871.075,07
		<b>105.812.417,39</b>	<b>93.788.645,31</b>
<b>Total do Passivo .....</b>		<b>216.881.622,93</b>	<b>173.495.771,88</b>

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.



## Demonstração do Resultado

*Exercícios Findos em 31 de dezembro  
Valores Expressos em Reais*

	Nota	2022	2021
Receita líquida das atividades operacionais .....	18	636.891.169,90	307.705.449,28
Custo das atividades operacionais .....	-	(583.129.553,55)	(289.414.142,71)
<b>Lucro bruto .....</b>		<b>53.761.616,35</b>	<b>18.291.306,57</b>
Receitas (despesas) operacionais:			
Despesas gerais e administrativas .....	19	(16.877.665,24)	(13.352.893,67)
Despesas comerciais .....	20	(6.178.571,77)	(2.792.612,08)
Resultado de equivalência patrimonial .....	10	2.501.418,47	(1.015.398,19)
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas .....	21	(571.930,45)	(2.357.244,28)
		(21.126.748,99)	(19.518.148,22)
<b>Lucro (Prejuízo) antes dos efeitos financeiros .....</b>		<b>32.634.867,36</b>	<b>(1.226.841,65)</b>
Receitas financeiras .....	22	3.254.505,57	3.972.442,15
Despesas financeiras .....	22	(19.213.793,83)	(9.440.965,40)
Variações cambiais líquidas .....	22	14.518,78	40.365,03
<b>Lucro (Prejuízo) antes da tributação do imposto de renda e da contribuição social .....</b>		<b>16.690.097,88</b>	<b>(6.654.999,87)</b>
Imposto de renda e contribuição social .....	23.c	(4.666.325,80)	1.428.161,81
<b>Lucro (Prejuízo) líquido do exercício .....</b>		<b>12.023.772,08</b>	<b>(5.226.838,06)</b>

## Demonstração do Resultado Abrangente

*Exercícios Findos em 31 de dezembro  
Valores Expressos em Reais*

	Nota	2022	2021
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício .....		12.023.772,08	(5.226.838,06)
Outros resultados abrangentes:			
. Realização de ajustes de avaliação patrimonial - Próprios .....	17.b	61.033,08	64.047,79
. Realização de ajustes de avaliação patrimonial - Controlada .....	17.b	9.694,20	9.694,20
<b>Resultado abrangente do período .....</b>		<b>12.094.499,36</b>	<b>(5.153.096,07)</b>

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.



## Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

*Exercícios Findos em 31 de dezembro  
Valores Expressos em Reais*

Mutações	Capital Social	Adiantamentos p/ Futuro Aumento de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Lucros Acumulados	Total
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2020 .....</b>	<b>35.500.000,00</b>	-	<b>22.345.269,10</b>	<b>11.376.813,60</b>	<b>69.222.082,70</b>
Adiantamentos para futuro aumento de capital .....	-	<b>34.146.043,13</b>	-	-	<b>34.146.043,13</b>
Realização de ajustes de avaliação patrimonial .....	-	-	(64.047,79)	64.047,79	-
Ajuste de avaliação patrimonial em empresa controlada .....	-	-	(9.694,20)	9.694,20	-
Prejuízo líquido do exercício .....	-	-	-	(5.226.838,06)	(5.226.838,06)
Distribuição de lucros .....	-	-	-	(4.352.642,46)	(4.352.642,46)
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2021 .....</b>	<b>35.500.000,00</b>	<b>34.146.043,13</b>	<b>22.271.527,11</b>	<b>1.871.075,07</b>	<b>93.788.645,31</b>
Realização de ajustes de avaliação patrimonial .....	-	-	(61.033,08)	61.033,08	-
Ajuste de avaliação patrimonial em empresa controlada .....	-	-	(9.694,20)	9.694,20	-
Lucro líquido do exercício .....	-	-	-	12.023.772,08	<b>12.023.772,08</b>
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2022 .....</b>	<b>35.500.000,00</b>	<b>34.146.043,13</b>	<b>22.200.799,83</b>	<b>13.965.574,43</b>	<b>105.812.417,39</b>

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.



## Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

*Exercícios Findos em 31 de dezembro  
Valores Expressos em Reais*

	2022	2021
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:</b> .....	<b>(3.386.823,49)</b>	<b>(14.407.436,95)</b>
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício antes do imposto de renda e da contribuição social .....	16.690.097,88	(6.654.999,87)
Ajustes por:		
. Juros e variações monetárias .....	15.923.423,00	7.202.185,33
. Recuperação de créditos em contas a receber .....	16.085.264,72	5.204.277,72
. Depreciações e amortizações .....	64.331,76	(305.088,45)
. Resultado de equivalência patrimonial .....	1.728.005,76	1.185.979,19
. Perdas em investimentos permanentes .....	(2.501.418,47)	1.015.398,19
. Resultado na baixa de ativos não circulantes .....	527.343,43	-
	19.895,80	101.618,68
<b>RESULTADO AJUSTADO DO PERÍODO:</b> .....	<b>32.613.520,88</b>	<b>547.185,46</b>
<u>Aumento (redução) nos passivos:</u>		
. Fornecedores .....	(1.631.404,36)	(2.851.045,24)
. Obrigações sociais e trabalhistas .....	3.119.381,42	(3.810.042,85)
. Obrigações fiscais .....	229.867,61	6.686,31
. Imposto de renda e contribuição social pagos .....	(2.479.112,08)	176.693,98
. Adiantamentos de clientes .....	(3.411.981,28)	(102.038,44)
	910.439,97	877.655,76
<u>Redução (aumento) nos ativos:</u>		
. Contas a receber .....	(34.368.940,01)	(12.103.577,17)
. Estoques .....	(14.271.867,10)	(2.657.984,62)
. Adiantamentos a fornecedores .....	(5.491.748,67)	(3.255.443,87)
. Adiantamentos a funcionários .....	(3.874.738,27)	1.431.990,12
. Tributos e contribuições a recuperar .....	(25.115,81)	(10.015,67)
. Outros ativos .....	(10.700.112,53)	(7.612.939,00)
	(5.357,63)	815,87
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO:</b> .....	<b>(335.997,81)</b>	<b>(1.950.607,39)</b>
. Bens destinados a venda .....	(40.000,00)	114.124,00
. Aplicações em investimentos permanentes .....	(83.750,00)	(150.000,00)
. Aquisição de imobilizado .....	(418.398,75)	(2.114.286,15)
. Aplicações no intangível .....	(490,00)	-
. Venda de ativos não circulantes .....	206.640,94	199.554,76
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:</b> .....	<b>10.310.121,58</b>	<b>12.252.501,53</b>
. Empréstimos, financiamentos e desconto de duplicatas obtidos .....	322.702.779,35	174.257.638,68
. Pagamento de empréstimos, financiamentos e desconto de duplicatas .....	(304.239.246,44)	(189.447.609,97)
. Parcelamento de débitos tributários .....	1.511.295,37	-
. Pagamento de obrigações fiscais, sociais e trabalhistas parceladas .....	(10.246,00)	-
. Operações financeiras com pessoas ligadas .....	(9.654.460,70)	(2.350.927,85)
. Adiantamentos para futuro aumento de capital .....	-	34.146.043,13
. Resultados distribuídos .....	-	(4.352.642,46)
<b>REDUÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b> .....	<b>6.587.300,28</b>	<b>(4.105.542,81)</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO</b> .....	<b>10.215.725,42</b>	<b>14.321.268,23</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO</b> .....	<b>16.803.025,70</b>	<b>10.215.725,42</b>

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.



## Notas Explicativas

*Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
Valores Expressos em Reais*

2022

### 01) Contexto Operacional

Fundada em 1990, a CBB Indústria e Comércio de Asfaltos e Engenharia Ltda. é uma sociedade por quotas de responsabilidade limitada e tem como objetivo social a Industrialização, Comércio, Distribuição, Revenda, Importação e Exportação de Cimento Asfáltico de Petróleo (CAP), Asfalto Diluído de Petróleo (ADP), Asfalto Aditivado com Polímero, Asfalto Aditivado com Borracha, Emulsões Asfálticas, Emulsões Asfálticas Aditivadas com Polímero, Asfalto Oxidado, Óleos Lubrificantes e Derivados de Petróleo em Geral, além de Transporte Rodoviário de Cimento Asfáltico de Petróleo, Aditivado ou não, Asfaltos Diluídos de Petróleo, Emulsões Asfálticas Aditivadas ou não, Cargas Secas, Terraplanagem, Saneamento, Construção de Estradas, Pavimentação, Viadutos, Túneis, Pontes, Portos, Canais, Barragens, Aeroportos, Hidrelétricas, Ferrovias, Concessionária de Rodovias, Pontos, Túneis e Serviços relacionados. Prestação de Consultoria e Projetos Técnicos, Comércio de Peças, Materiais Pétreos e Minerais, Materiais de Construção e Insumos, em específico Geotêxteis, Tintas, Filmes, Películas Refletivas de Sinalização Rodoviária, Artefatos de Concreto, Massa Asfáltica e Produtos de Cantaria em Pedras, Manutenção e Locação de Máquinas, Equipamentos e Veículos e Produtos de Cantaria em Pedras, Manutenção e Locação de Máquinas, Equipamentos e Veículos e Veículos Sem Condutor, Exploração de Jazidas Minerais, Extração e Britamento de Pedras e Outros Materiais para Construção, Extração Mineral, podendo ainda, participar como acionista ou sócia quotista em outras empresas.

### 02) Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Financeiras

#### 02.1 Declaração de conformidade

As Demonstrações Financeiras da Sociedade foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com observância às disposições contidas na legislação societária brasileira e nos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Declara também que todas as informações relevantes próprias das Demonstrações Financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas pela administração na sua gestão.

#### 02.2 Declaração de Concordância

A Diretoria declara que reviu, discutiu e concorda com as demonstrações financeiras do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022 e com a opinião expressa no relatório dos auditores independentes.

As demonstrações financeiras, incluindo as notas explicativas, são de responsabilidade da Administração da Sociedade.



## **Notas Explicativas**

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
Valores Expressos em Reais

### **02.3 Moeda Funcional**

As Demonstrações Financeiras são apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Sociedade. Todas as informações financeiras são divulgadas em reais, exceto se indicado de outra forma.

### **02.4 Bases de Mensuração**

As Demonstrações Financeiras foram preparadas com base no custo histórico e ajustadas com base no uso de estimativas, exceto quando indicado de outra forma.

### **02.5 Uso de Estimativas**

A preparação das Demonstrações Financeiras requer que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam valores de ativos, passivos, receitas e despesas. Por definição, os resultados reais podem divergir das respectivas estimativas. Estimativas e premissas com relação ao futuro são revistas de maneira contínua pela Administração e são baseadas em experiência histórica e novas informações. Revisões de estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

## **03) Principais Práticas Contábeis**

As principais práticas contábeis adotadas pela Sociedade nessas Demonstrações Financeiras estão descritas a seguir e foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados:

### **a) Ativos Circulantes e Não Circulantes**

**Caixa e Equivalentes de Caixa** compreendem os saldos de dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras. As aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do balanço patrimonial e são de liquidez imediata. Para que um investimento financeiro seja qualificado como equivalente de caixa, precisa ter conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa e estar sujeito a um insignificante risco de mudança de valor. Portanto, um investimento normalmente qualifica-se como equivalente de caixa somente quando tem vencimento original de curto prazo, de três meses ou menos da data da aquisição.

**As contas a receber** são registradas pelo valor faturado, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade tributária da Sociedade e ajustadas por perdas no recebimento, quando aplicável.

**Os estoques** estão avaliados pelo custo médio de aquisição ou produção e não excedem aos valores de mercado.



## Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
Valores Expressos em Reais

**Os investimentos** em controladas e coligadas com participação no capital votante superior a 20% ou com influência significativa, são avaliados por equivalência patrimonial.

**Os itens do imobilizado e intangível** são avaliados pelo custo histórico de aquisição, menos a depreciação ou amortização acumulada e quaisquer perdas não recuperáveis, ajustado ao valor justo ou custo atribuído (*deemed cost*), com base em laudo de avaliação preparado por profissionais independentes. O custo histórico inclui os gastos necessários para que o item específico esteja em condições para seu uso pretendido.

Reparos e manutenções, incluindo o custo das peças de reposição, somente são ativados quando for provável que os gastos proporcionem benefícios econômicos futuros para a Sociedade. Caso contrário, são reconhecidos como despesa quando incorridos.

A depreciação do imobilizado ou amortização do intangível são reconhecidos de maneira a alocar o valor depreciável ou amortizável dos ativos durante suas respectivas vidas úteis. O método de depreciação ou amortização utilizado é linear. Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, no decorrer do exercício. A depreciação ou amortização se iniciam quando os ativos estão nas condições de uso pretendidas pela Administração e cessam quando os ativos são desreconhecidos ou classificados como ativo mantido para venda. Um item do imobilizado é desreconhecido quando for vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado.

Anualmente a Administração avalia se existe indicativo de que os ativos imobilizados estejam desvalorizados. Em caso positivo é apurado o valor recuperável (maior entre o valor em uso e o valor justo líquido de despesas com a venda). Caso o valor recuperável seja inferior ao valor contábil líquido, uma perda deve ser reconhecida (*impairment*).

**Os demais ativos** estão demonstrados ao valor de realização, que inclui, quando aplicável, os rendimentos, variações monetárias e/ou cambiais auferidos até a data do balanço.

### b) Passivos Circulantes e Não Circulantes

**Os empréstimos e financiamentos** são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido do banco, incluindo os custos de transação) e subsequencialmente demonstrados pelo custo amortizado.

As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo ou financiamento de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são incluídos em despesas financeiras.

Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

**As Obrigações Sociais e Trabalhistas** incluem a Provisão para Férias e Encargos Sociais, constituída em função dos direitos adquiridos até a data do balanço. Os demais passivos estão



## Notas Explicativas

*Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
Valores Expressos em Reais*

demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até a data do balanço.

### c) Resultado do Exercício

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios e considera:

- (i) Os rendimentos, encargos e efeitos das variações monetárias, calculados a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e passivos;
- (ii) As provisões para imposto de renda e contribuição social calculadas considerando a opção de tributação pelo Lucro Real Anual.

Nos termos do CPC PME (R1), seção 29, a Sociedade reconheceu em seu Passivo Não Circulante, Patrimônio Líquido e Resultado, débitos diferidos de CSLL e IRPJ correspondentes: a) ao Ajuste de Avaliação Patrimonial (*deemed cost* – atribuição de valor a bens do ativo imobilizado); e b) a opção por utilizar taxas de depreciação fiscal diferentes das taxas de depreciação contábil, nos termos da MP 449/08 convertida na Lei 11.941/09.

- (iii) O reconhecimento de receitas é promovido quando são transferidos os controles sobre os bens ou serviços no valor que reflete a contraprestação à qual a entidade espera ter direito em troca desses bens ou serviços.

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, líquida de descontos, abatimentos, devoluções, comissões e impostos incidentes.

A receita financeira é reconhecida com base no método da taxa de juros efetiva.

As demais receitas são sempre reconhecidas pelo regime de competência.

Não é reconhecida a receita quando existir incerteza quanto à sua realização.

### d) Resultado Abrangente

O resultado abrangente está apresentado conforme pronunciamento contábil CPC PME (R1), seção 5.

### e) Demonstração dos Fluxos de Caixa

Preparada pelo método indireto e apresentada conforme pronunciamento contábil CPC PME (R1), seção 7.

### f) Perda estimada com crédito de liquidação duvidosa (PECLD)

Constituída após avaliação sobre a existência de evidência objetiva acerca da possibilidade de perda no valor recuperável das contas a receber. Tal evidência é advinda de eventos ocorridos



## Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
Valores Expressos em Reais

após o reconhecimento do ativo que afetem o fluxo de caixa futuro estimado, tendo como base a análise histórica de perda, bem como a experiência da Administração.

### 04) Caixa e Equivalentes de Caixa

	2022	2021
Caixa .....	25.356,70	7.798,19
Bancos conta-movimento .....	1.243.073,20	4.194.037,81
Aplicações financeiras .....	<u>15.534.595,80</u>	<u>6.013.889,42</u>
	<u>16.803.025,70</u>	<u>10.215.725,42</u>

### 05) Contas a Receber

	Nota	2022	2021
Faturas e títulos a receber de clientes .....	(a)	44.160.620,22	27.899.649,29
Créditos de precatórios a receber .....	(b)	5.002.998,31	5.002.998,31
Valores a receber - Contingentes .....	(c)	<u>4.000.000,00</u>	<u>4.000.000,00</u>
		<u>53.163.618,53</u>	<u>36.902.647,60</u>

- a) **Faturas e títulos a receber de clientes** - As contas a receber são registradas pelo valor faturado, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade tributária da Sociedade e são apresentadas líquidas dos ajustes por perdas no recebimento, quando aplicável.
- b) **Créditos de precatórios a receber** - Corresponde a Direitos Creditórios que a Sociedade adquiriu junto a pessoas ligadas, decorrente de direitos indenizatórios junto ao Estado do Paraná. A classificação contábil no ativo circulante é justificada em função de tratar-se de créditos vencidos e tem sido efetuada de acordo com a expectativa da Administração na realização dos créditos. No que se refere a realização dos valores, a Sociedade aguarda tão somente a execução orçamentária por parte do Governo do Estado.
- c) **Valores a receber - contingentes** - A sociedade ingressou com ação judicial ativa de natureza cível pleiteando junto ao Departamento de Estradas de Rodagem - DER reparação por danos materiais decorrentes de: (i) diferença entre o valor do Lucro previsto x realizado; e (ii) diferença entre o valor da administração prevista x realizado; e c) valor devido e não pago à título de administração de obra após período contratual. Com base no prognóstico de provável ganho do pleito judicializado foi reconhecido um ativo contingente.

### 06) Estoques

	2022	2021
Matérias primas .....	11.976.283,05	7.152.534,34
Produtos acabados .....	2.005.162,89	1.354.346,60
Produtos para revenda .....	<u>25.225,46</u>	<u>8.041,79</u>
	<u>14.006.671,40</u>	<u>8.514.922,73</u>



## Notas Explicativas

*Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
Valores Expressos em Reais*

### 07) Impostos e Contribuições a Recuperar

	Nota	2022	2021
ICMS .....	-	347.925,12	1.166.027,32
IPI .....	-	417.996,05	588.103,95
COFINS .....	-	9.144.304,94	1.177.646,49
PIS .....	-	1.985.277,19	255.673,25
COFINS - Créditos extemporâneos - ICMS na base do PIS e Cofins .....	(a)	31.140.084,63	29.583.315,55
PIS - Créditos extemporâneos - ICMS na base do PIS e Cofins .....	(a)	4.434.693,23	3.257.582,36
Outros .....	-	177.743,38	60.595,32
		<b>47.648.024,54</b>	<b>36.088.944,24</b>
Ativo circulante .....		12.617.311,54	3.300.997,59
Ativo não circulante .....		35.030.713,00	32.787.946,65
		<b>47.648.024,54</b>	<b>36.088.944,24</b>

- a) **Créditos extemporâneos** - A sociedade logrou êxito no processo N° 5020995-82.2019.4.04.7000/PR o qual requeria o reconhecimento da exclusão do ICMS da base do PIS a da COFINS, desde o exercício de 2006. Em março de 2019 o processo transitou em julgado, a favor da Sociedade, de acordo com o entendimento do TRF4. Os assessores jurídicos peticionaram a habilitação do crédito tributário junto à Receita Federal do Brasil, nos termos da Instrução Normativa N° 1.717/17, tendo o seu deferimento promovido em agosto de 2019. A segregação entre circulante e não circulante leva em consideração a expectativa de utilização dos créditos tributários.

### 08) Depósitos para Recursos

Representado substancialmente por depósitos judiciais de IPI, em ação conjunta movida pela Associação Brasileira de Empresas Distribuidora de Asfaltos - ABEDA, a qual, com base em parecer técnico elaborado pela TECPAR - Instituto de Tecnologia do Paraná, requereu imunidade da incidência do referido imposto sobre os cimentos asfálticos de petróleo, os asfaltos diluídos de petróleo e particularmente as emulsões asfálticas, enquadrando-os como produtos derivados de petróleo conforme prevê o Art. 18 do Decreto nº 2.637/98. Referida ação ainda não tem trânsito em julgado.

### 09) Ativos Destinados à Venda

	2022	2021
Saldos no início do exercício .....	399.204,36	513.328,36
Aquisições .....	40.000,00	-
Baixas por venda .....		(114.124,00)
Saldos no fim do exercício .....	<b>439.204,36</b>	<b>399.204,36</b>



## Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
Valores Expressos em Reais

### 10) Investimentos

	2022	2021
Participações avaliadas por equivalência patrimonial .....	5.049.816,37	2.548.397,90
Outros investimentos permanentes .....	644.593,43	
	<b>5.049.816,37</b>	<b>3.192.991,33</b>

A participação avaliada por equivalência patrimonial, teve a seguinte movimentação:

	TB
Saldos em 31 de dezembro de 2020 .....	3.563.796,09
Equivalência patrimonial .....	(1.015.398,19)
Saldos em 31 de dezembro de 2021 .....	2.548.397,90
Equivalência patrimonial .....	2.501.418,47
Saldos em 31 de dezembro de 2022 .....	<b>5.049.816,37</b>

A participação societária na TB Transportadora de Betumes Ltda., equivalente a 99,99989% de seu capital, foi adquirida em 14/11/2014 com base em balanço levantado pela controlada em 31/10/2014. As atividades preponderantes são o transporte rodoviário de asfaltos, emulsões asfálticas, cargas secas, agenciamentos, representações, locações de veículos leves e pesados.

### 11) Imobilizado e Intangível

	2022	2021
	Depreciação/ Amortização Acumuladas	Valor Líquido
	Taxa	Custo
<b>Imobilizado</b>		
Terrenos .....	-	21.033.046,00
Veículos e aeronaves .....	4 a 20	119.795,00
Máquinas e equipamentos .....	2 a 50	22.401.576,55
Móveis e utensílios .....	10	827.522,74
Benfeitorias em bens de terceiros .....	4	17.684.481,09
Imobilizado em andamento .....	-	816.839,89
Outras imobilizações .....	10	56.491,75
		<b>62.939.753,02</b>
		<b>7.797.090,63</b>
		<b>55.142.662,39</b>
		<b>56.502.360,68</b>
<b>Intangível</b>		
Direito de exploração de recursos .....	-	6.036.844,20
Softwares .....	12 a 20	612.252,17
Outros ativos intangíveis .....	20	62.505,88
		<b>6.711.602,25</b>
		<b>604.057,08</b>
		<b>6.107.545,17</b>
		<b>6.082.500,63</b>

Nos termos do CPC PME (R1), seção 17, e ICPC 10, conjugados com a NBC nº 1.000 de 05.09.2013 do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em 01/01/2013 a Sociedade optou por avaliar seus ativos pelo valor justo como custo atribuído considerando:

- (i) método de custo de reposição na data de avaliação;
- (ii) determinação de valor recuperável dos ativos ao final do prazo de vida útil;

## Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
Valores Expressos em Reais

- (iii) determinação do prazo de vida útil com base no histórico de manutenção, de posse e desativação, bem como de acordo com a inovação tecnológica correspondente aos ativos avaliados;
- (iv) manutenção de controles eficazes sobre os bens do ativo imobilizado que possibilitam a identificação de perdas e mudanças de estimativa de vida útil correspondentes; e
- (v) avaliação preparada com base em laudo técnico emitido por profissionais independentes, conforme previsto pelas referidas normas.

O resultado da avaliação foi incorporado aos ativos correspondentes em contrapartida da conta de Ajuste de Avaliação Patrimonial no Patrimônio Líquido. Em atendimento ao que prescreve o CPC PME (R1), seção 29, a Sociedade reconheceu o IRPJ e CSLL diferidos sobre a mais valia. A realização do referido Ajuste de Avaliação ocorrerá na mesma proporção das baixas por depreciação ou alienação dos bens correspondentes. Não foi identificada a necessidade de registro de provisão para ajuste dos bens aos seus valores recuperáveis (*Impairment*). As movimentações ocorridas nas contas foram:

	Saldos em 31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	Depreciações/ Amortizações	Saldos em 31/12/2022
<b>Imobilizado</b>						
Terrenos .....	21.033.046,00	-	-	-	(23.958,96)	21.033.046,00 2.995,07
Veículos e aeronaves .....	26.954,03	-	-	-	-	26.954,03
Máquinas e equipamentos .....	18.834.308,00	275.685,87	(20.777,16)	360.632,55	(897.796,44)	18.552.052,82
Móveis e utensílios .....	309.153,80	62.531,51	(2.430,90)	5.598,00	(70.784,60)	304.067,81
Beneficiarias em bens de terceiros .....	15.101.810,37	8.687,10	(2.328,68)	-	(711.601,11)	14.596.567,68
Imobilizado em andamento .....	1.156.345,44	66.331,90	-	(405.837,45)	-	816.839,89
Outras imobilizações .....	40.743,04	5.162,37	-	-	(8.812,29)	37.093,12
	<b>56.502.360,68</b>	<b>418.398,75</b>	<b>(25.536,74)</b>	<b>(39.606,90)</b>	<b>(1.712.953,40)</b>	<b>55.142.662,39</b>
<b>Intangível</b>						
Direito de exploração de recursos .....	6.036.844,20	-	-	-	-	6.036.844,20
Softwares .....	27.470,91	-	-	39.606,90	(12.637,84)	54.439,97
Outros ativos intangíveis .....	18.185,52	490,00	-	-	(2.414,52)	16.261,00
	<b>6.082.500,63</b>	<b>490,00</b>	<b>-</b>	<b>39.606,90</b>	<b>(15.052,36)</b>	<b>6.107.545,17</b>

## 12) Empréstimos e Financiamentos

Instituição	Tipo	2022	2021	Encargos	Garantias	Último Vencimento
Itaú Unibanco S/A .....	Giro	2.853.915,71	-	1,40% a.m.	Devedor solidário	ago-23
Banco Paulista S/A .....	Giro	574.999,97	-	0,57% a.m.+100% taxa DI	Aval/Nota Promissória	mar-23
Banco Paulista S/A .....	Giro	675.000,00	-	0,57% a.m.+100% taxa DI	Aval/Nota Promissória	mar-23
Itaú Unibanco S/A .....	Giro	1.412.358,99	-	1,46% a.m.	Nota Promissória	abr-23
Banco Tricury S/A .....	Giro	6.668.000,00	-	0,9792% a.m.+ 100% taxa CDI	Aval/Nota Promissória	out-23
Banco Bradesco S/A .....	Giro	40.764.954,36	-	0,1970% a.m.+100% taxa CDI	Aval/Nota Promissória	jul-26
BNDES .....	Giro	721.587,75	4.995.665,60	4,09 a.a.	Imóveis	mai-23
BNDES .....	Giro	3.159.312,56	3.638.437,52	2,67% a.a. + Spread 4,68% a.a.	Imóveis	out-30
MONEY PLUS Soc. Crédito Ltda. ....	Giro	-	1.392.277,46	CDI + 0,9864% a.m.	Aval/Nota Promissória	dez-22
Banco Indusval S/A .....	Giro	2.333.333,37	6.000.000,00	0,90% a.m.	Aval/Nota Promissória	jul-23
Banco Tricury S/A .....	Giro	-	2.501.000,00	1,35% a.m.	Aval/Nota Promissória	mar-22
Itaú Unibanco S/A .....	Giro	-	164.468,28	1,0% a.m.	Aval/Nota Promissória	mar-22
Itaú Unibanco S/A .....	Giro	-	1.386.188,65	0,78 a.m.	Aval/Nota Promissória	ago-22
Itaú Unibanco S/A .....	Giro	-	1.977.385,32	0,99 a.m.	Aval/Nota Promissória	mai-22
Itaú Unibanco S/A .....	Giro	-	3.404.014,78	1,05 a.m.	Aval/Nota Promissória	ago-22
Qi Sociedade de Crédito S/a .....	Giro	-	1.636.380,00	1,0% a.m.	Devedor solidário	dez-22
Banco Paulista S/A .....	Giro	-	1.800.000,00	0,65% a.m.+100% da taxa DI	Aval/Nota Promissória	set-22
GáveaSul FIDC .....	Desc. Dupl.	5.550.986,61	-	1,40% a 1,65% a.m. por operação	Conta Escrow	jan-21
Sulbrasil S/A .....	Desc. Dupl.	7.929.904,32	-	1,65% a.m. por operação	Nota Promissória	jan-21
AD&N Fomento Mercantil .....	Desc. Dupl.	-	4.213.068,85	1,40% a.m. por operação	Devedor solidário	jan-21
SB Crédito Securitizadora S.A .....	Desc. Dupl.	-	1.508.411,82	1,60% a.m.	Nota Promissária	jan-22
Quatá - FIDIC Multisetorial .....	Desc. Dupl.	316.447,80	-	1,75% a.m.	Devedor solidário	jan-23
Sabí Capital Ltda. ....	Desc. Dupl.	1.547.890,43	-	1,75 % a.m.	Devedor solidário	jan-23
BNDES .....	Finame	10.873.022,72	12.579.731,63	2,67% a.a. + Spread 3,88% a.a.	Imóveis	jun-29
Banco Daycoval .....	Finame	1.647.775,59	3.643.023,86	0,90 a.m.	Aval/Alienação Fiduciária	set-23
		<b>87.023.490,18</b>	<b>50.840.055,77</b>			
Passivo circulante .....		40.062.842,31	30.973.229,49			
Passivo não circulante .....		46.960.647,87	20.266.824,28			
		<b>87.023.490,18</b>	<b>50.840.055,77</b>			



## Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
Valores Expressos em Reais

### **13) Obrigações Sociais e Trabalhistas**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Salários .....	160.620,83	119.529,00
INSS .....	164.978,45	131.337,35
FGTS .....	53.377,13	42.449,57
Provisão para férias e encargos .....	759.843,83	615.644,71
Outras .....	68,00	60,00
	<b>1.138.888,24</b>	<b>909.020,63</b>

### **14) Obrigações Fiscais**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
ICMS .....	1.390.313,31	3.527.815,81
ICMS - Parcelamento .....	1.501.049,37	2.331.488,29
IPI .....	2.331.488,29	81.334,86
IRRF .....	110.886,36	1.635,46
ISS .....	3.300,03	16.386,18
Retenções na Fonte (PIS - COFINS - ISS - etc.) .....	15.222,01	5.958.660,60
	<b>5.352.259,37</b>	<b>5.958.660,60</b>
Passivo circulante .....	3.020.771,08	3.627.172,31
Passivo não circulante .....	2.331.488,29	2.331.488,29
	<b>5.352.259,37</b>	<b>5.958.660,60</b>

### **15) Provisões para Contingências**

As provisões para contingências somente são reconhecidas quando a Sociedade tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) como resultado de evento passado, e seja provável que será necessária uma saída de recursos para liquidar a obrigação. É também somente reconhecida quando se possa fazer uma estimativa confiável dos valores envolvidos. Em 31 de dezembro, a Sociedade não possuía contingências classificadas como perda provável que necessitassem contabilização.

#### **a) Obrigações possíveis**

Com base na opinião dos assessores jurídicos, há duas ações civis propostas pelos autores requerendo que a CBB assuma ônus: (i) indenização por descumprimento e desfeitos na execução contratual; (ii) indenização por danos materiais e morais em decorrência de acidente em trecho asfáltico supostamente sob responsabilidade de conservação da CBB.

Essas ações foram classificadas pelos advogados da CBB como contingências de possível perda, conforme determina a NBC TG 1000 (R1) – Seção 21. As contingências ou perdas classificadas como possíveis, não são passíveis de contabilização, apenas de divulgação nas notas explicativas. Essas contingências correspondem ao valor de R\$ 33.624 mil em dezembro de 2022 (R\$ 2.032 mil em 2021).



## Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
Valores Expressos em Reais

### 16) Saldos e Operações com Partes Relacionadas

	2022	2021
<b>Ativo Circulante</b>		
<b>Contas a Receber</b>		
. Concessionária Ecovia Caminho do Mar S/A .....	-	552.248,37
. Concessionária Ecovias dos Imigrantes S/A .....	-	1.487.829,75
. Concessionária das Rodovias Ayrton Senna e Carvalho Pinto S.A. - Ecopistas .....	2.250.864,24	605.233,43
. Rodovia das Cataratas S/A .....	2.250.864,24	1.933.990,02
	<b>2.250.864,24</b>	<b>4.579.301,57</b>
<b>Créditos com pessoas ligadas</b>		
. Cristiane Maria Bonetto de Almeida .....	947.225,59	947.225,59
. Eros Gradowski Junior .....	947.225,59	88.976,48
	<b>947.225,59</b>	<b>1.036.202,07</b>
<b>Adiantamentos a fornecedores</b>		
. Nelson Moraes .....	109.712,15	115.848,74
. Vinícius Zózimo Cagliari .....	238.374,16	268.392,02
	<b>348.086,31</b>	<b>384.240,76</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>		
<b>Créditos com pessoas ligadas</b>		
. Vinícius Zózimo Cagliari .....	308.864,74	308.864,74
	<b>308.864,74</b>	<b>308.864,74</b>
<b>Passivo Circulante</b>		
<b>Fornecedores</b>		
. TB Transportadora de Betumes Ltda. .....	1.001.316,14	607.277,44
	<b>1.001.316,14</b>	<b>607.277,44</b>
<b>Adiantamentos de Clientes</b>		
. Empresa Concessionária de Rodovias do Sul S/A - ECOSUL .....	173.534,14	173.534,14
. Concessionária das Rodovias Ayrton Senna e Carvalho Pinto S.A. - Ecopistas .....	126.302,14	3.670,94
. Concessionária Ecovia Caminho do Mar S/A .....	-	299.836,28
	<b>299.836,28</b>	<b>177.205,08</b>
<b>Débitos com pessoas ligadas</b>		
. TB Transportadora de Betumes Ltda. .....	3.301.059,93	3.101.259,95
	<b>3.301.059,93</b>	<b>3.101.259,95</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>		
<b>Débitos com pessoas ligadas</b>		
. ALMETTO - Participações e Administração de Bens Móveis e Imóveis Ltda. ....	579.348,22	579.348,22
. Ana Cecília Pernetta Almeida Guimarães .....	121.959,23	121.959,23
. Antônio Fabrício Santana .....	-	1.425.198,05
. Maderly do Rocio Spena de Macedo .....	-	57.706,95
. Eduarda Guimarães de Almeida .....	23.169,27	23.169,27
. Eros Gradowski Junior .....	-	7.535.077,59
. Guilherme Beltrão de Almeida .....	2.978.517,33	2.978.517,33
. Henrique do Rego Almeida .....	121.959,23	121.959,23
. Maria Fernanda Beltrão de Almeida .....	46.340,54	46.340,54
. Roberta Guimarães de Almeida .....	23.169,27	23.169,27
. Renata Pernetta Almeida Bertoldi .....	121.959,23	121.959,23
	<b>4.016.422,32</b>	<b>13.034.404,91</b>
<b>Resultado de exercício</b>		
<b>Receitas de vendas</b>		
. Concessionária Ecovia Caminho do Mar S/A .....	1.018.276,02	13.293.161,83
. Concessionária Ecovias dos Imigrantes S/A .....	3.674.200,67	10.091.642,66
. Concessionária das Rodovias Ayrton Senna e Carvalho Pinto S.A. - Ecopistas .....	17.856.379,82	21.059.692,73
. ECO101 Concessionária de Rodovias S.A. ....	2.575.431,91	-
. Rodovia das Cataratas S/A .....	6.975.055,15	48.530.787,28
	<b>32.099.343,57</b>	<b>92.975.284,50</b>
<b>Devoluções de vendas</b>		
. Concessionária Ecovia Caminho do Mar S/A .....	-	456.929,79
. Concessionária Ecovias dos Imigrantes S/A .....	-	132.699,22
. Concessionária das Rodovias Ayrton Senna e Carvalho Pinto S.A. - Ecopistas .....	-	81.408,42
. Rodovia das Cataratas S/A .....	-	340.595,14
	<b>-</b>	<b>1.011.632,57</b>
<b>Custo das atividades operacionais (Estoques)</b>		
. TB Transportadora de Betumes Ltda. .....	4.052.262,78	1.552.031,27
	<b>4.052.262,78</b>	<b>1.552.031,27</b>
<b>Despesas comerciais</b>		
. TB Transportadora de Betumes Ltda. .....	3.900.108,68	2.327.554,71
	<b>3.900.108,68</b>	<b>2.327.554,71</b>
<b>Despesas gerais e administrativas</b>		
. TB Transportadora de Betumes Ltda. .....	272.400,64	80.222,34
	<b>272.400,64</b>	<b>80.222,34</b>
<b>Receitas financeiras</b>		
. TB Transportadora de Betumes Ltda. .....	4.349,06	16.371,65
	<b>4.349,06</b>	<b>16.371,65</b>
<b>Despesas financeiras</b>		
. Antônio Fabrício Santana .....	39.729,87	183.935,31
. Eros Gradowski Junior .....	875.467,24	778.567,25
. Maderly do Rocio Spena de Macedo .....	10.057,46	4.333,13
. TB Transportadora de Betumes Ltda. ....	5.092,94	45,00
	<b>930.347,51</b>	<b>966.880,69</b>



## Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
Valores Expressos em Reais

257

### 17) Patrimônio Líquido

#### a) Capital Social

O Capital Social subscrito e totalmente integralizado está representado por quotas no valor de R\$ 1,00 cada, assim dividido entre os quotistas:

	2022	2021
Cesar Beltrão de Almeida .....	17.750.000,00	17.750.000,00
Cristiane Maria Bonetto de Almeida .....	17.750.000,00	17.750.000,00
	<hr/>	<hr/>
	35.500.000,00	35.500.000,00

#### b) Ajuste de Avaliação Patrimonial

Refere-se à contrapartida de custo atribuído de bens registrados no ativo imobilizado conforme comentado na Nota 11 e de ativos disponíveis para venda na Nota 09. O reconhecimento dos impostos incidentes foi feito a débito de conta retificadora do Ajuste de Avaliação Patrimonial e a crédito de Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos, no Passivo Não Circulante.

	2022	2021
Mais valia de ativos de controlada .....	74.774,44	84.468,64
Mais valia de ativos imobilizados .....	21.047.464,16	21.139.938,52
Mais valia de ativos Intangíveis .....	1.500.000,00	1.500.000,00
Imposto de renda e contribuição social diferidos .....	(421.438,77)	(452.880,05)
	<hr/>	<hr/>
	22.200.799,83	22.271.527,11

### 18) Receita Líquida das Atividades Operacionais

A seguir apresentamos a conciliação entre as receitas brutas para fins fiscais e as receitas apresentadas na demonstração de resultado:

	2022	2021
<b>Receita bruta:</b>		
. Vendas de produtos .....	238.599.549,57	170.185.341,92
. Vendas de mercadorias .....	563.316.692,33	225.842.716,37
. Vendas de serviços .....	23.470,67	-
. Outras receitas .....	5.674.741,03	1.850,00
	<hr/>	<hr/>
<b>Deduções da receita bruta:</b>		
. Devoluções de vendas .....	2.616.137,05	3.254.628,00
. ICMS .....	114.887.033,38	57.525.876,65
. PIS .....	9.493.107,73	4.913.244,62
. COFINS .....	43.725.832,01	22.630.709,74
. ISS .....	1.173,53	-
	<hr/>	<hr/>
	170.723.283,70	88.324.459,01
	<hr/>	<hr/>
	636.891.169,90	307.705.449,28



## Notas Explicativas

*Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
Valores Expressos em Reais*

### 19) Despesas Gerais e Administrativas

	2022	2021
Pessoal e Encargos, inclusive benefícios .....	5.880.365,25	4.450.331,17
Materiais, inclusive energia, combustíveis e lubrificantes .....	431.771,45	339.831,32
Manutenção, inclusive benfeitorias e melhorias .....	734.369,97	577.805,44
Serviços de Terceiros (Pessoas Físicas e Jurídicas) .....	6.468.934,06	5.504.970,97
Indenizações diversas, inclusive acordos trabalhistas e custas judiciais .....	34.021,00	44.550,90
Depreciações e Amortizações .....	1.085.984,14	718.101,81
Tributárias .....	1.452.300,65	1.044.532,55
Órgãos de Classe .....	283.987,92	216.411,06
Locação de Bens Móveis ou Imóveis .....	293.645,34	274.468,99
Comunicação e outros .....	157.681,97	146.837,82
Outras despesas diversas .....	54.603,49	35.051,64
	<b>16.877.665,24</b>	<b>13.352.893,67</b>

### 20) Despesas Comerciais

	2022	2021
Serviços de Terceiros (Pessoas Físicas e Jurídicas) .....	1.232.871,32	592.693,37
Fretes e Carretos, inclusive Pedágios .....	4.483.898,02	2.240.569,72
Perda (Recuperação) de Créditos de Liq. Duvidosa .....	(64.331,76)	(305.088,45)
Viagens, Refeições e Representações .....	244.529,98	98.351,20
Locações .....	240.028,63	135.637,54
Outros Custos Diversos .....	41.575,58	30.448,70
	<b>6.178.571,77</b>	<b>2.792.612,08</b>

### 21) Outras Receitas e Despesas Operacionais Líquidas

	2022	2021
Multas e autos de infração fiscal .....	(35.975,22)	(3.542,11)
Resultado na venda de bens não circulantes .....	(17.395,80)	88.077,39
Despesas diversas não dedutíveis .....	(33.314,07)	(51.572,49)
Quebras/Perdas anormais em estoques .....	846,70	(825.898,74)
Perdas em investimentos .....	(527.343,43)	-
Outras receitas e despesas líquidas .....	41.251,37	22.486,54
	<b>(571.930,45)</b>	<b>(2.357.244,28)</b>

### 22) Resultado Financeiro

	2022	2021
<b>Receitas financeiras:</b>		
Aplicações financeiras .....	405.787,89	118.001,68
Contas a receber .....	2.132.255,02	812.621,26
Depósitos para recursos .....	-	2.788.891,91
Fornecedores .....	21.216,69	30.866,99
Impostos e contribuições a recuperar .....	858.967,77	417.844,46
( - ) PIS e Cofins s/ receitas financeiras .....	(163.721,80)	(195.784,15)
	<b>3.254.505,57</b>	<b>3.972.442,15</b>



## Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
Valores Expressos em Reais

	2022	2021
<b>Despesas financeiras:</b>		
Contas a receber .....	93.338,21	175.492,88
Despesas bancárias .....	101.570,85	146.098,03
Empréstimos e financiamentos .....	17.719.903,50	7.628.244,89
Adiantamentos a fornecedores .....	-	2.523,00
Fornecedores .....	2.065,22	4.705,60
Obrigações fiscais, sociais e trabalhistas .....	371.661,48	517.065,31
Partes relacionadas .....	925.254,57	966.835,69
	<b>19.213.793,83</b>	<b>9.440.965,40</b>
<b>Variações cambiais líquidas:</b>		
Contas a receber .....	14.518,78	45.124,32
Adiantamentos a fornecedores .....	-	(4.759,29)
	<b>14.518,78</b>	<b>40.365,03</b>

### 23) Imposto de Renda e Contribuição Social

- a) **Diferidos Ativos** - O IRPJ e CSLL diferidos ativos referem-se aos prejuízos fiscais e base negativa para contribuição social, cuja realização e manutenção do registro é baseada na análise de viabilidade econômica e plano de negócios da Sociedade. Os valores foram calculados nos termos do CPC PME (R1), seção 29, e registrados contabilmente no ativo não circulante em contrapartida do resultado do exercício conforme a seguir:

	2022	2021
<b>Imposto de Renda:</b>		
. Bases acumuladas .....	14.018.707,88	16.641.224,56
. Alíquota .....	25%	25%
	<b>3.504.676,97</b>	<b>4.160.306,14</b>
<b>Contribuição Social:</b>		
. Bases acumuladas .....	14.063.242,33	16.685.758,78
. Alíquota .....	9%	9%
	<b>1.265.691,81</b>	<b>1.501.718,29</b>
	<b>4.770.368,78</b>	<b>5.662.024,43</b>

- b) **Diferidos Passivos** - O IRPJ e CSLL diferidos passivos têm como base de cálculo os valores apurados e registrados como mais valia de ativos imobilizados, exceto a parcela atribuída a terrenos de uso, bem como a mais valia atribuída a bens destinados a venda. São constituídos também sobre a diferença de valores de depreciação pela utilização de taxas (fiscal e contábil), conforme a seguir:

	2022	2021
<b>Base de Cálculo:</b>		
. Mais valia de ativos imobilizados e disponíveis para venda .....	1.238.201,00	1.330.675,76
. Diferenças de taxa de depreciação (Fiscal x Contábil) .....	3.607.318,68	2.448.111,94
	<b>4.845.519,68</b>	<b>3.778.787,70</b>
. Alíquota combinada (IRPJ 25% + CSLL 9%) .....	34%	34%
	<b>1.647.476,69</b>	<b>1.284.787,82</b>

- c) **Resultado do Exercício** - A conciliação do Imposto de Renda e da Contribuição Social computada no resultado do exercício é assim apresentada:



## Notas Explicativas

*Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
Valores Expressos em Reais*

	2022	2021
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social .....	14.075.367,48	(5.293.199,53)
. Alíquota combinada (IRPJ 25% + CSLL 9%) .....	34%	34%
4.785.624,94	(1.799.687,84)	
(850.482,28)	345.235,38	
40.321,59	21.455,90	
(207.550,13)	435.735,20	
898.411,68	(430.900,45)	
Outras adições e exclusões permanentes líquidas .....	4.666.325,80	(1.428.161,81)

## 24) Instrumentos Financeiros

A Sociedade não opera com instrumentos financeiros derivativos. Na data do balanço, utilizou os seguintes métodos e premissas no cálculo do valor justo de seus instrumentos financeiros:

- a) **Caixa e Equivalentes de Caixa** - Os valores estão registrados ao valor de mercado, na data da demonstração contábil.
- b) **Contas a Receber e Contas a Pagar** - Os montantes divulgados no balanço patrimonial para contas a receber e contas a pagar aproximam-se de seus valores de mercado, considerando as provisões constituídas, o seu vencimento a curto prazo e ausência de atualizações monetárias sobre a parcela vencida de contas a receber.
- c) **Outras Contas** - Nenhuma outra conta contábil apresenta diferenças relevantes entre os valores registrados contabilmente pela Sociedade e seus valores prováveis de realização a valores de mercado de 31 de dezembro.
- d) **Empréstimos e Financiamentos** - Sujeitos a juros com taxas usuais, os valores contabilizados dos empréstimos e financiamentos se aproximam dos seus valores de mercado.
- e) **Risco de Crédito** - Esses riscos são administrados por critérios específicos de análise de crédito e estabelecimento de limites de exposição nas vendas.
- f) **Risco de Mercado** - Os riscos de mercado são aqueles decorrentes da evolução do custo dos insumos, principalmente combustíveis, que compõem o principal custo da Sociedade. A Sociedade, através de seus departamentos técnico e de planejamento, analisa cada serviço, aplicando a sua experiência e seus índices de produtividade na formação de preços. No caso de surgimento de distorções que afetem o disposto originalmente nos serviços contratados, a Administração da Sociedade procura, através de negociação direta com seus clientes, a restauração do equilíbrio econômico-financeiro das operações.



## Notas Explicativas

*Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021  
Valores Expressos em Reais*

### 25) EBITDA

Apresentamos a seguir o EBITDA da Sociedade (Não auditado).

	2022	2021
Prejuízo líquido do exercício .....	9.409.041,68	(3.865.037,72)
IRPJ e CSLL - Corrente e Diferido .....	4.666.325,80	(1.428.161,81)
Resultado Financeiro Líquido .....	15.944.769,48	5.428.158,22
Depreciações e Amortizações .....	1.728.005,76	1.185.979,19
	<u>31.748.142,72</u>	<u>1.320.937,88</u>

### 26) Seguros Contratados

A Administração da Sociedade adota a política de contratar seguros de diversas modalidades, cujas coberturas são consideradas suficientes pela Administração e agentes seguradores para fazer face à ocorrências de sinistros.

### 27) Ônus, Avais e Garantias

Exceto quanto as operações de financiamentos, a Sociedade não possui ônus relevantes sobre seus ativos, tampouco é garantidora de aval junto a instituições financeiras em benefício de outras sociedades.

Adicionalmente, a Sociedade não tem nenhuma obrigação adicional de pós-emprego, bem como não oferece outros benefícios de longo prazo ou licenças por tempo de serviço. A Sociedade também não oferece outros benefícios no desligamento de seus membros da alta administração, além daqueles definidos pela legislação trabalhista vigente no Brasil.

Curitiba, 31 de dezembro de 2022.

VINICIUS ZOZIMO  
CAGLIARI:23348275920

**Vinicius Zózimo Cagliari**  
Diretor Geral

Assinado de forma digital por VINICIUS  
ZOZIMO CAGLIARI:23348275920  
Dados: 2023.04.18 11:13:58 -03'00'

SILMARA ALVES

TEIXEIRA:81023804972

**Silmara Teixeira**  
Contadora CRC/PR 065.096/O-1

Assinado de forma digital por SILMARA

ALVES TEIXEIRA:81023804972

Dados: 2023.04.18 11:16:41 -03'00'



MINISTÉRIO DA ECONOMIA

Secretaria Especial de Desburocratização, Gestão e Governo Digital  
Secretaria de Governo Digital  
Departamento Nacional de Registro Empresarial e Integração

Página 161 de 161

## ASSINATURA ELETRÔNICA

Certificamos que o ato da empresa CBB INDÚSTRIA E COMERCIO DE ASFALTOS E ENGENHARIA LTDA consta assinado digitalmente por:

IDENTIFICAÇÃO DO(S) ASSINANTE(S)	
CPF/CNPJ	Nome
23348275920	VINICIUS ZOZIMO CAGLIARI
81023804972	SILMARA ALVES TEIXEIRA

CERTIFICO O REGISTRO EM 25/04/2023 10:32 SOB N° 20232756970.

PROTOCOLO: 232756970 DE 20/04/2023.

CÓDIGO DE VERIFICAÇÃO: 12305444179. CNPJ DA SEDE: 82381815000122.

NIRE: 41202429672. COM EFEITOS DO REGISTRO EM: 25/04/2023.

CBB INDÚSTRIA E COMERCIO DE ASFALTOS E ENGENHARIA LTDA



LEANDRO MARCOS RAYSEL BISCAIA  
SECRETÁRIO-GERAL  
[www.empresafacil.pr.gov.br](http://www.empresafacil.pr.gov.br)

A validade deste documento, se impresso, fica sujeito à comprovação de sua autenticidade nos respectivos portais, informando seus respectivos códigos de verificação.



## CAPACIDADE FINANCEIRA

Declaramos que as demonstrações abaixo correspondem à real situação da proponente. Esses índices foram obtidos com base no balanço encerrado em 31/12/2022.

Declaramos, ainda, que a qualquer tempo, desde que solicitado pelo licitador, nos comprometemos a apresentar as demonstrações financeiras que comprovarão as demonstrações.

### SÃO AS DEMONSTRAÇÕES:

Tipo de Índice	Valor em Reais	Índice
<u>Liquidez Geral (LG) =</u> $ILG = (AC + RLP) : (PC + ELP)$	(105.340.706,25 + 45.240.892,75) : (56.113.170,37 + 54.956.035,17) (150.581.599,00) : (111.069.205,54)	<b>1,36</b>
<u>Liquidez Corrente (LC) =</u> $ILC = (AC) : (PC)$	(105.340.706,25) : (56.113.170,37)	<b>1,88</b>
<u>Endividamento</u> $IE = (PC + ELP) : (AT)$	(56.113.170,37 + 54.956.035,17) : (216.881.622,93) (111.069.205,54) : (216.881.622,93)	<b>0,51</b>
<u>Solvência Geral</u> $ISG = (AT) : (PC + ELP)$	(216.881.622,93) : ((56.113.170,37 + 54.956.035,17) (216.881.622,93) : (79.707.126,57))	<b>1,95</b>

<b>(AC)</b> Ativo Circulante	105.340.706,25
<b>(RLP)</b> Realizável a Longo Prazo	45.240.892,75
<b>(I)</b> Investimentos + Imobilizado – Depreciação + Intangíveis	66.300.023,93
<b>(AT)</b> Ativo Total	216.881.622,93
<b>(PC)</b> Passivo Circulante	56.113.170,37
<b>(ELP)</b> Exigível a Longo Prazo	54.956.035,17

Curitiba, 16 de maio de 2023.

VINICIUS ZOZIMO  
Assinado de forma digital por VINICIUS  
ZOZIMO CAGLIARI 23348275920  
CAGLIARI:23348275920 Dados: 2023/04/28 14:49:19 -03:00

VINICIUS ZOZIMO CAGLIARI  
CPF 233.482.759-20  
DIRETOR GERAL

SILMARA ALVES  
Assinado de forma digital por SILMARA  
ALVES TEIXEIRA:81023804972 Dados: 2023/04/28 11:59:12 -03:00

SILMARA ALVES TEIXEIRA  
CRC/PR 065096/O-1  
CONTADOR(A)