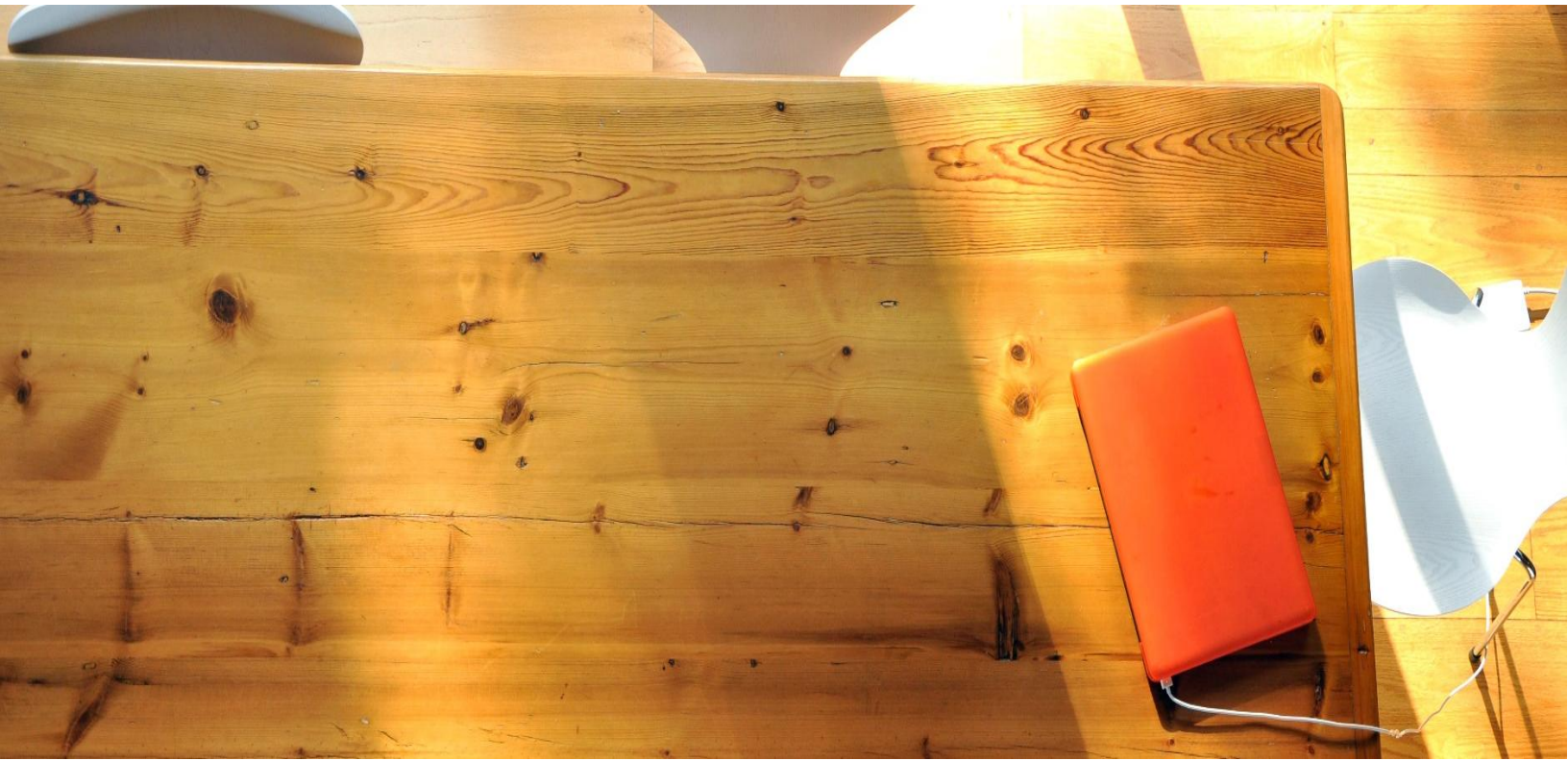




Conterp Serviços Técnicos Ltda.

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
31 DE DEZEMBRO DE 2024**

Com o relatório dos auditores independentes

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 DE DEZEMBRO DE 2024

CONTEÚDO

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras 3

Demonstrações financeiras

Balanços patrimoniais.....	6
Demonstrações dos resultados.....	7
Demonstrações dos resultados abrangentes	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras	11

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

**Ilmo. Srs.
Quotistas e administradores
Conterp Serviços Técnicos Ltda.
Catu – BA**

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Conterp Serviços Técnicos Ltda. (“Empresa”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Conterp Serviços Técnicos Ltda. em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

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 Empresa, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração da Empresa é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que 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 de a Empresa 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 Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Empresa 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.
- Obtivemos 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 Empresa.
- Avaliamos a adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. 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 Empresa 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.

São Paulo, 21 de agosto de 2025.

Crowe Macro Auditores Independentes
CRC-2SP033508/O-1



Rogério Guimarães
Contador – CRC-1SP336932/O-3



Sérgio Ricardo de Oliveira
Contador – CRC-1SP186070/8

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.

Balanços patrimoniais em 31 de dezembro
Em reais (R\$)

Ativo	Nota	2024	2023	Passivo e patrimônio líquido	Nota	2024	2023
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	6.265.515,63	7.941.740,21	Empréstimos e financiamentos	10	16.035.410,42	6.124.963,97
Contas a receber	5	20.122.233,36	15.146.550,42	Fornecedores	11	9.453.186,47	6.524.881,43
Impostos a recuperar	6	14.070.865,94	8.241.185,29	Passivo de arrendamento	16	116.900,13	286.089,48
Adiantamentos	7	2.773.834,00	1.220.942,73	Obrigações trabalhistas	13	6.414.193,67	7.514.306,23
Outros créditos		93.684,53	242.897,20	Obrigações tributárias	12	4.394.344,24	8.371.026,82
		43.326.133,46	32.793.315,85			36.414.034,93	28.821.267,93
Não circulante				Não circulante			
Retenção técnica	5	9.403.238,96	13.072.788,22	Empréstimos e financiamentos	10	7.759.191,57	5.774.377,40
Depósitos judiciais		325.224,82	318.569,44	Passivo de arrendamento	16	158.399,39	275.299,32
Partes relacionadas	14	3.706.297,19	3.198.799,60	Dividendos a pagar	14	934.371,42	890.000,00
Imposto diferido	9	-	395.952,00	Obrigações tributárias	12	177.831,30	559.181,92
Imobilizado	8	10.071.753,60	6.495.557,90	Imposto diferido	9	1.330.731,79	-
		23.506.514,57	23.481.667,16	Provisão para contingências e riscos	15	7.197.991,69	4.335.499,54
						17.558.517,16	11.834.358,18
				Patrimônio líquido			
				Capital social	17	500.000,00	500.000,00
				Reserva de lucros		12.360.095,94	15.119.356,90
						12.860.095,94	15.619.356,90
Total do ativo		66.832.648,03	56.274.983,01	Total do passivo e patrimônio líquido		66.832.648,03	56.274.983,01

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.

Demonstrações dos resultados dos exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais (R\$)

	Nota	2024	2023
Receita operacional líquida	18	117.391.285,86	126.800.595,95
Custo dos serviços prestados	19	<u>(102.446.217,13)</u>	<u>(100.600.466,26)</u>
Lucro bruto		14.945.068,73	26.200.129,69
(Despesas) e outras receitas			
Despesas gerais e administrativas	19	(11.516.513,61)	(12.494.812,38)
Outras despesas	19	<u>173.240,03</u>	<u>(714.979,72)</u>
Lucro antes do resultado financeiro e impostos		3.601.795,15	12.990.337,59
Resultado financeiro líquido	20	(6.249.205,78)	(5.901.468,61)
Lucro / (Prejuízo) antes dos impostos		(2.647.410,63)	7.088.868,98
Imposto de renda e contribuição social correntes	9.b	(496.074,62)	(3.536.515,09)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	9.a	2.192.620,13	233.328,00
Lucro líquido (Prejuízo) do exercício		(950.865,12)	3.785.681,89

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.

Demonstrações dos resultados abrangentes dos exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais (R\$)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Lucro líquido / (Prejuízo) do exercício	(950.865,12)	3.785.681,89
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<u>(950.865,12)</u>	<u>3.785.681,89</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido dos exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais (R\$)

	Capital social	Lucros acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	500.000,00	12.349.675,01	12.849.675,01
Dividendos distribuídos	-	(1.016.000,00)	(1.016.000,00)
Lucro líquido do exercício	-	3.785.681,89	3.785.681,89
Saldos em 31 de dezembro de 2023	500.000,00	15.119.356,90	15.619.356,90
Dividendos distribuídos	-	(1.808.395,84)	(1.808.395,84)
Prejuízo do exercício	-	(950.865,12)	(950.865,12)
Saldos em 31 de dezembro de 2024	500.000,00	12.360.095,94	12.860.095,94

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.

Demonstrações dos fluxos de caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais (R\$)

	2024	2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	(950.865,12)	3.785.681,89
Ajustes para reconciliar o prejuízo dos exercícios com os recursos provenientes de atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	1.334.783,00	2.861.204,84
Despesa com juros – Passivo de arrendamento	68.925,94	115.994,71
Provisão (reversão) dos riscos tributários, cíveis e trabalhistas	1.713.492,15	1.908.911,46
Baixas líquidas de imobilizado	371.380,51	694.717,46
Baixas líquidas por perda do ativo imobilizado	-	1.000.370,43
Encargos financeiros sobre mútuos com partes relacionadas	(129.768,65)	(49.902,99)
Encargos financeiros sobre empréstimos e financiamentos	2.581.674,28	1.957.611,51
Variação cambial líquida sobre empréstimos e financiamentos e partes relacionadas	1.359.110,51	370.100,98
Ganho ou perda com derivativos	(550.998,94)	-
Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos	(1.696.545,51)	3.303.187,09
	4.101.188,17	15.947.877,38
Variação nos ativos e passivos operacionais:		
Contas a receber de clientes	(4.975.682,94)	1.776.318,76
Adiantamentos	(2.158.123,72)	29.877,70
Impostos a recuperar	(5.829.680,65)	(1.039.085,27)
Retenção técnica	3.669.549,26	(1.031.292,15)
Depósitos judiciais	(6.654,38)	87.059,63
Outros créditos	149.212,67	(242.806,96)
Fornecedores	3.533.537,49	(136.284,39)
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	(1.100.112,56)	1.282.957,74
Obrigações tributárias	214.195,11	503.650,83
Dividendos a pagar	-	(1.035.940,49)
Caixa gerado pelas atividades operacionais	(2.402.571,55)	16.142.332,78
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	(4.216.601,50)
Juros pagos sobre empréstimos e financiamentos bancários	(2.319.771,17)	(1.712.541,61)
Juros pagos com partes relacionadas	-	(48.172,51)
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	(4.722.342,72)	10.165.017,16
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Empréstimo concedido a parte relacionada	(377.728,94)	(3.444.957,08)
Aquisição de bens do ativo imobilizado e intangível	(5.282.359,21)	(1.931.695,97)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(5.660.088,15)	(5.376.653,05)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Captação de empréstimos e financiamentos	23.200.654,73	12.491.705,60
Mútuos pagos a partes relacionadas	-	(222.591,34)
Pagamento de empréstimos e financiamentos	(12.375.408,79)	(9.279.550,73)
Pagamento de direito de uso (principal e juros)	(355.015,23)	(548.655,28)
Pagamento de dividendos	(1.764.024,42)	(1.016.000,00)
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento	8.706.206,29	1.424.908,25
Aumento (Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	(1.676.224,58)	6.213.272,36
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	7.941.740,21	1.728.467,85
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	6.265.515,63	7.941.740,21
Aumento (Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	(1.676.224,58)	6.213.272,36

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 Em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma

1. Contexto operacional

A Conterp Serviços Técnicos Ltda., doravante denominada “Conterp” ou “Empresa”, é uma empresa de sociedade por quotas de responsabilidade limitada e suas atividades operacionais se iniciaram em 05 de fevereiro de 2001.

Estabelecida há mais de 24 (vinte e quatro anos) anos, a Conterp é uma empresa de origem brasileira que atua nos setores de energia, petróleo e gás, petroquímico e de infraestrutura. conta hoje com uma equipe composta por mais de 850 colaboradores, tecnologia própria, escritório e bases operacionais estrategicamente posicionadas no Brasil.

A Empresa tem como missão viabilizar soluções eficientes e seguras nos setores em que atua, gerando valor aos seus clientes, colaboradores, acionistas e comunidade. dentre os principais serviços, destacam-se:

- serviços de poços – locação e operação de sondas terrestres e marítimas, perfuração de poços de petróleo e de salgema;
- serviços de operação e manutenção – serviços de caldeiraria, pintura, usinagem, soldagem e elétrica;
- gerenciamento de campos e ativos de produção – gerenciamento de estações de tratamento primária de petróleo, de suas instalações e dos equipamentos de superfície de poços; e
- gestão de SMS (segurança, meio ambiente e saúde) – fornecimento de equipe especializada como gestores, engenheiros e técnicos.

As presentes demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração da Empresa e autorizadas para emissão em 21 de agosto de 2025.

2. Base de elaboração das demonstrações financeiras

2.1 Declaração de conformidade com relação às práticas contábeis

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. A Administração da Empresa aplicou a orientação técnica OCPC 7, atendendo aos requerimentos mínimos e, ao mesmo tempo, divulgando somente informações relevantes, que auxiliem os leitores na tomada de decisões.

2.2 Base de elaboração

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados bens do ativo imobilizado e intangível e instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, conforme descrito na nota explicativa nº 3.

3 Principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações financeiras

As principais práticas contábeis, descritas a seguir, foram aplicadas de forma consistente para os exercícios apresentados nas demonstrações financeiras da Empresa.

a) Princípios gerais e critérios de reconhecimento da receita

As receitas com prestação de serviços são reconhecidas à medida que a Empresa desempenha a sua obrigação de repassar o controle do serviço à entidade compradora (“obrigação de performance”) de acordo com a essência de cada contrato, desde que seja provável que os benefícios econômicos futuros fluirão para a Empresa e que o valor da receita possa ser mensurado com confiabilidade. O reconhecimento é feito com base no valor de cada contrato, menos descontos, abatimentos, impostos e contribuições incidentes.

Reconhecimento de receita: a receita é derivada serviços locação e operação de sondas terrestres e marítimas, perfuração de poços de petróleo e de salgema, serviços de operação e gerenciamento de campos e ativos de produção – gerenciamento de estações de tratamento primária de petróleo, de suas instalações e dos equipamentos de superfície de poços, bem como, outros serviços e direitos contratuais. As receitas são reconhecidas de acordo com as medições realizadas mensalmente.

b) Moeda funcional e de apresentação

A moeda funcional e de apresentação adotada pela Empresa é o real (R\$).

As transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional da Empresa utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os ativos e passivos monetários em moeda estrangeira são calculados e apresentados nas demonstrações financeiras com base na taxa de conversão de câmbio vigente nas datas das demonstrações financeiras.

c) Instrumentos financeiros

Classificação e mensuração de ativos e passivos financeiros

Conforme o IFRS 9 / NBC TG 48, no reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado em: a custo amortizado; valor justo por meio dos outros resultados abrangentes (“VJORA”) – instrumento de dívida; VJORA – instrumento patrimonial; e valor justo por meio de resultado (“VJR”). A classificação dos ativos financeiros é substancialmente estabelecida conforme o modelo de negócios no qual um ativo financeiro é gerenciado e em suas características de fluxos de caixa contratuais. As novas políticas contábeis significativas estão descritas a seguir:

Ativos financeiros a custo amortizado - Estes ativos são mensurados de forma subsequente ao custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por redução ao valor recuperável. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e perdas são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado a VJR:

- é mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e
- seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto. Um instrumento de dívida é mensurado a VJORA se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado a VJR:
- é mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo é atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e
- seus termos contratuais geram em datas específicas, fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Os ativos financeiros da Empresa são substancialmente representados por caixa e equivalentes de caixa (Nota explicativa nº 4), contas a receber de clientes e retenções técnicas (Nota explicativa nº 5), adiantamentos a fornecedores (Nota explicativa nº 7), partes relacionadas (nota explicativa nº 14) e outros créditos, os quais estão classificados como mensurados subsequentemente ao custo amortizado.

Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJR. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado.

Os passivos financeiros da Empresa estão substancialmente representados por empréstimos e financiamentos (Nota explicativa nº 10), fornecedores (Nota explicativa nº 11) e passivo de arrendamento (Nota explicativa nº 16), os quais estão classificados como mensurados subsequentemente ao custo amortizado.

Perda por redução ao valor recuperável (Impairment)

Perdas de crédito esperadas são estimativas ponderadas pela probabilidade de perdas de crédito baseados nas perdas históricas e projeções de premissas relacionadas. As perdas de crédito são mensuradas a valor presente com base em todas as insuficiências de caixa (ou seja, a diferença entre os fluxos de caixa devidos à Empresa de acordo com o contrato e os fluxos de caixa que a Empresa espera receber). As perdas de crédito esperadas são descontadas pela taxa de juros efetiva do ativo financeiro.

d) Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras realizáveis em até 90 dias da data da aplicação ou que possuam liquidez imediata, conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização (nota explicativa nº 4).

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 Em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma

e) Aplicações financeiras

Representadas por aplicações financeiras contabilizadas pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos, com prazo de vencimento superior a 90 dias (nota explicativa nº 4).

f) Contas a receber de clientes e perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa

As contas a receber de clientes são registradas e mantidos nas demonstrações financeiras pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, ajustados pelo componente financeiro, se significativo.

Os contratos de prestação de serviços possuem cláusula de retenção técnica, que correspondem a garantia de cumprimentos de pagamentos de verbas trabalhistas e rescisórias por parte da Conterp. Os percentuais variam de 2,5 a 4% dos valores de serviços de acordo com cada medição de performance.

A provisão para perdas de crédito esperadas é reconhecida como redução das contas a receber com base em análise da natureza das contas a receber envolvidas, considerando a antiguidade dos valores a receber, respectiva probabilidade de recebimento, cenário econômico e riscos envolvidos em cada situação cujo montante é considerado pela Administração como suficiente para cobrir eventuais perdas e considera principalmente a inadimplência esperada.

g) Imobilizado

Registrado pelo custo de aquisição e construção e, quando aplicável, pelo valor justo de aquisição de torres e outros ativos, quando adquiridos em combinações de negócios. A depreciação é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na nota explicativa nº 8, as quais levam em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

Os custos de manutenção corrente no dia a dia do imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

As taxas anuais de depreciação estimadas do ativo imobilizado são as seguintes:

	2024	2023
Máquinas e equipamentos	10% - 50%	10%
Móveis e utensílios	10% - 67%	10%
Veículos	10% - 40%	20%
Computadores e periféricos	20% - 67%	20%

Em 31 de dezembro de 2023 foi realizado levantamento físico do imobilizado, bem como a revisão da vida útil remanescente dos bens, os ajustes decorrentes do levantamento físico foram reconhecidos no resultado do exercício. A adoção das novas taxas de depreciação será aplicada a partir da data de emissão do laudo de avaliação, o qual foi datado de 31 de dezembro de 2023, sendo seus efeitos aplicados a partir de 01 de janeiro de 2024.

h) Redução ao valor recuperável de ativos tangíveis

Os ativos tangíveis, com vida útil definida, são submetidos a testes de perda no valor recuperável pelo menos uma vez ao ano ou mais frequentemente, sempre que eventos ou alterações em circunstâncias indicarem que seu valor contábil poderá não ser recuperado decorrente de fatores financeiros e econômicos, considerando o prazo de maturação desses ativos. Eventuais necessidades de provisão para perdas do valor contábil são reconhecidas no resultado do exercício analisado.

i) Direito de uso (“Arrendamentos”)

No início de um contrato, a Empresa avalia se um contrato é ou contém um arrendamento ao avaliar se o contrato transfere o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período em troca de uma contraprestação.

Como arrendatário:

- A Empresa reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento (“direito de uso”) na data de início do arrendamento.
- O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente ao custo, ajustado a valor presente, que compreende o valor inicial do passivo de arrendamento (“direito de uso”) ajustado por quaisquer pagamentos de arrendamento feitos até a data de início, mais quaisquer custos diretos iniciais incorridos e uma estimativa de custos para desmontar, remover ou restaurar o ativo subjacente, menos quaisquer incentivos de arrendamento recebidos.
- O ativo do direito de uso é subsequentemente depreciado pelo método linear desde a data de início até o final do prazo de vida útil do ativo do direito de uso ou o término do prazo do arrendamento.
- O passivo de arrendamento (“direito de uso”) é mensurado inicialmente pelo valor presente dos pagamentos de arrendamento remanescentes na data de início do contrato descontados pela taxa de empréstimo incremental. O passivo de arrendamento é mensurado subsequentemente pelo custo amortizado usando o método de juros efetivos.

Foi feita a opção pela isenção prevista na norma e não reconhece os ativos de direito de uso e os passivos de arrendamento para arrendamentos de curto prazo (12 meses ou menos) e arrendamentos de ativos de baixo valor.

Como arrendador:

- Quando a Empresa atua como um arrendador, é determinado, no início do arrendamento, se cada arrendamento é um arrendamento financeiro ou um arrendamento operacional.
- Para classificar cada arrendamento, se faz uma avaliação se o arrendamento transfere substancialmente todos os riscos e benefícios inerentes à propriedade do ativo subjacente. Se esse for o caso, o arrendamento é um arrendamento financeiro; se não, então é um arrendamento operacional.

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 Em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma

- Os contratos onde a Empresa é arrendadora, foram classificados como arrendamentos operacionais e foram reconhecidos os pagamentos de arrendamento recebidos como receita de forma linear ao longo do prazo do arrendamento.

j) Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos, representado empréstimos bancários (nota explicativa nº 10) são apresentados pelo valor original, acrescido, quando aplicável, de juros e variações monetárias até as datas dos balanços.

k) Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os ativos estão apresentados pelo custo ou valor líquido de realização, se inferior, e os passivos demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais incorridos até as datas dos balanços. Se aplicável, ajustes a valor presente são efetuados.

l) Provisão para contingências e riscos

As provisões são reconhecidas para obrigações presentes (legal ou presumida) resultantes de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação nas datas dos balanços, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação.

A provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas está atualizada até as datas dos balanços pelo montante provável de perda, observada sua natureza, e apoiada na opinião dos assessores jurídicos da Empresa. Os riscos cuja probabilidade de perda é considerada possível são divulgados.

m) Imposto de renda e contribuição social diferidos

Reconhecidos sobre as diferenças temporárias nas datas dos balanços entre os saldos de ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações financeiras e as bases fiscais correspondentes usadas na apuração do lucro tributável, incluindo saldo de prejuízos fiscais e base negativa, quando aplicável.

A recuperação do saldo dos impostos diferidos ativos é revisada nas datas dos balanços e, quando não for mais provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis para permitir a recuperação de todo o ativo, ou parte dele, o saldo do ativo é ajustado pelo montante que se espera que seja recuperado.

n) Uso de estimativas e julgamentos contábeis críticos

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício do julgamento por parte da Administração da Empresa na aplicação das suas políticas contábeis. Essas estimativas são baseadas na experiência, melhor conhecimento, informações disponíveis na data do encerramento do exercício social e outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros que se acredita serem razoáveis nas circunstâncias. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido aos critérios inerentes ao processo de estimativas.

A Empresa revisa suas estimativas pelo menos anualmente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no resultado do exercício em que as estimativas são revisadas ou também exercícios anteriores, caso aplicável. As estimativas e julgamentos significativos e relevantes, aplicados pela Empresa na preparação destas demonstrações financeiras, estão apresentados nas seguintes notas explicativas:

Redução dos valores de recuperação de ativos tangíveis (notas explicativas nº 8 e 3.h); Perdas estimadas com recebíveis de clientes (notas explicativas nº 5 e 3.f); Provisão para contingências e riscos (notas explicativas nº 15 e 3.l); Imposto de renda e contribuição social diferidos (notas explicativas nº 9 e 3.m).

o) Novas normas, revisões e interpretações

Normas novas e alteradas em vigor no exercício corrente:

- **Alteração a NBC TG 26 (R5) – Apresentação das Demonstrações Contábeis / IAS 1:** Atualização na classificação de passivos como circulantes e não circulantes nas demonstrações financeiras.
- **Alteração a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa (R3) / IAS 7 e NBC TG 40 (R3) – Instrumentos Financeiros Evidenciação / IFRS 7:** Explica as características de acordos de financiamento de fornecedores e exige divulgações adicionais desses acordos.
- **Alteração a NBC TG 09 (R1) – Demonstração do Valor Adicionado:** Alteração na apresentação do quadro da DVA.
- **Alteração a NBC TG 06 (R3) – Arrendamentos / IFRS 16:** Especifica os requisitos que um vendedor-arrendatário utiliza na mensuração da responsabilidade de locação decorrente de uma transação de venda e arrendamento de volta.
- **Alteração a NBC TG 26 (R5) – Apresentação das Demonstrações Contábeis / IAS 1 e NBC TG 40 (R3) – Instrumentos Financeiros: Evidenciação / IAS 1:** Acordos de financiamento de fornecedores (“Risco sacado”).

**Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma**

- **Alteração a NBC TG 32 (R4) – Tributos sobre o lucro / IAS 12: — Reforma Tributária Internacional — Regra do Modelo do Pilar Dois:** Clarificar que a norma se aplica aos tributos sobre o lucro decorrentes da legislação fiscal promulgada ou substantivamente promulgada para implementar as regras modelo do Pilar Dois, publicadas pela OCDE, incluindo a legislação fiscal que implementa impostos nacionais mínimos qualificados descritos nessas regras.

A administração da Empresa avaliou as novas normas em vigor e, considerando as suas transações atuais, não identificou mudanças que pudessem ter impacto sobre as suas demonstrações financeiras.

Novas normas e revisadas emitidas, mas ainda não vigentes

Adicionalmente, o IASB trabalha com a emissão de novos pronunciamentos e revisão de pronunciamentos existentes, os quais entraram em vigência no início ou após 1º de janeiro de 2025 com a convergência dos pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), sendo:

- **Alteração a NBC TG 48 – Instrumentos Financeiros (IFRS 9) e NBC TG 40 (R3) – Instrumentos Financeiros: Evidenciação / IFRS 7:** Classificação e mensuração de instrumentos financeiros. Vigente a partir de 1 de janeiro de 2026.
- **Alteração a NBC TG 02 (R3) – Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Contábeis / IAS 21:** Aplicação de abordagem consistente ao avaliar se uma moeda pode ser trocada por outra moeda. Vigente a partir de 1 de janeiro de 2025.
- **Alteração a NBC TG 36 (R3) – Demonstrações Consolidadas / IFRS 10 e NBC TG 18 (R4) – Investimento em Coligada, em Controlada e em Empreendimento Controlado em Conjunto / IAS 28:** Venda ou contribuição de ativos entre um investidor e sua coligada ou joint venture.
- **IFRS 18 – Apresentação das demonstrações financeiras:** Estrutura do resultado, novas divulgações e princípios de agregação e desagregação. Vigente a partir de 1 de janeiro de 2027.
- **IFRS 19 – Subsidiárias sem Responsabilidade Pública: Divulgações:** Permite que uma subsidiária elegível forneça divulgações reduzidas ao aplicar as normas contábeis IFRS. Vigente a partir de 1 de janeiro de 2027.
- **OCPC 10 – Créditos de Carbono:** Estabelece normas específicas para o reconhecimento, mensuração e divulgação de créditos de carbono, permissões de emissão e créditos de descarbonização. Vigente a partir de 1 de janeiro de 2025.
- **IFRS S1 – Divulgação de Informações Financeiras Relacionadas à Sustentabilidade:** Estrutura de divulgação de riscos e oportunidades de sustentabilidade. Vigente a partir de 1 de janeiro de 2026.
- **IFRS S2 - Divulgação de Informações Climáticas:** Requisitos de divulgação de riscos e oportunidades climáticas. Vigente a partir de 1 de janeiro de 2026.

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 Em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma

A administração da Empresa está avaliando os impactos que tais normas possam ter em suas demonstrações financeiras, na medida em que os normativos estiverem regulamentados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

4. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	2024	2023
Caixa	8.000,00	-
Bancos conta movimento	127,67	132.106,58
Aplicações financeiras	6.257.387,96	7.809.633,63
Total	6.265.515,63	7.941.740,21

A Administração da Empresa define como “Caixa e equivalentes de caixa” os valores mantidos com a finalidade estratégica de poder atender compromissos de curto prazo e manter a liquidez adequada para o negócio, os valores classificados como “Aplicações financeiras” tem como objetivo de retornar à rentabilidade média aproximada de 100% do CDI à Empresa.

As aplicações financeiras são de curto prazo e compostas em sua totalidade por Certificados de Depósitos Bancários ("CDB's"), mantidas junto a instituições financeiras de primeira linha, indexados à variação da taxa dos Certificados de Depósitos Interbancários ("CDI") possuem características de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e não estão sujeitas a risco de mudança significativa de valor, sendo registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização. Em 31 de dezembro de 2024, a remuneração destas aplicações financeiras correspondia ao percentual de 98% a 101% do CDI (99% a 101% em 2023).

5. Contas a receber

Descrição	2024	2023
Contas a receber de clientes (a)	20.122.233,36	15.146.550,42
Retenção técnica (b)	9.403.238,96	13.072.788,22
Total	29.525.472,32	28.219.338,64

Classificadas como:

Circulante	20.122.233,36	15.146.550,42
Não circulante	9.403.238,96	13.072.788,22

- (a) A Empresa possui como principal cliente a Petrobras que representa aproximadamente 40% do faturamento anual (45% em 2023), entretanto, possui contratos com outras empresas de relevante participação no mesmo segmento de negócio.

A exposição máxima ao risco de crédito nas datas dos balanços é o valor contábil de cada faixa de idade de vencimento dos títulos, desconsiderando eventuais cobranças em andamento conforme demonstrado a seguir:

Descrição	2024	2023
A vencer	19.102.944,39	14.566.782,98
Vencidos de 1 a 30 dias	-	558.912,48
Vencidos de 30 a 90 dias	1.019.288,97	-
Vencidos acima de 90 dias	-	20.854,96
Total	20.122.233,36	15.146.550,42

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 Em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma

A Empresa tem como política reconhecer a provisão para perdas estimadas em crédito esperada conforme nota explicativa nº 3.f. A Empresa não identificou necessidade de constituição de perda com créditos não realizáveis no exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e de 2023.

- (b) As retenções técnicas, são recebidas ao final dos contratos após validação e cumprimento das cláusulas contratuais. Os contratos vigentes em 2024 têm prazo estimado de finalização de 2025 até 2028.

A movimentação das retenções técnicas está assim apresentada:

Descrição	2024	2023
Saldo inicial	13.072.788,22	12.041.496,07
Novas retenções	1.631.750,13	2.172.435,01
Recebimentos	(5.301.299,39)	(1.141.142,86)
Total	9.403.238,96	13.072.788,22

6. Impostos a recuperar

Descrição	2024	2023
IRPJ/CSLL a compensar	9.270.464,25	4.652.286,46
INSS a compensar	4.315.005,35	3.480.942,45
PIS/COFINS a compensar	394.275,99	-
ISS a compensar	91.120,35	107.956,38
Total	14.070.865,94	8.241.185,29

7. Adiantamentos

Descrição	2024	2023
Adiantamentos a fornecedores (a)	2.682.049,26	961.482,60
Adiantamento de férias	50.586,94	124.171,43
Outros	41.197,80	135.288,7
Total	2.773.834,00	1.220.942,73

- (a) Adiantamento de fornecedores refere-se a valores antecipados para a produção de ferramentas e maquinários a serem utilizados nos projetos.

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma

8. Imobilizado

Descrição	Taxa %	Custo	Depreciação Acumulada	2024 Líquido	2023 Líquido
Máquinas e equipamentos	10% - 50%	13.046.279,92	(7.146.202,39)	5.900.077,53	4.111.900,47
Veículos	10% - 67%	9.869.398,93	(6.825.032,79)	3.044.366,14	1.097.113,35
Móveis e utensílios	10% - 40%	250.996,09	(48.795,83)	202.200,26	122.634,41
Consórcios / Leasing	-	638.249,07	-	638.249,07	655.962,35
Direito de uso	-	2.363.530,44	(2.145.855,83)	217.674,61	432.980,02
Computadores e periféricos	20% - 67%	336.436,10	(267.250,11)	69.185,99	74.967,30
Total		26.504.890,55	(16.433.136,95)	10.071.753,60	6.495.557,90

Abaixo, detalhamos a movimentação do custo dos ativos imobilizados em 2024:

Descrição	2023	Adições	Baixas	2024
Custo				
Máquinas e equipamentos	10.594.959,30	2.451.320,62	-	13.046.279,92
Veículos	7.687.093,43	2.482.305,50	(300.000,00)	9.869.398,93
Móveis e utensílios	149.913,32	101.082,77	-	250.996,09
Consórcios/ Leasing	655.962,35	227.984,26	(245.697,54)	638.249,07
Direito de uso (a)	2.363.530,44	-	-	2.363.530,44
Computadores e periféricos	316.770,04	19.666,06	-	336.436,10
Custo total	21.768.228,88	5.282.359,21	(545.697,54)	26.504.890,55
Depreciação acumulada				
Máquinas e equipamentos	(6.483.058,83)	(663.143,56)	-	(7.146.202,39)
Veículos	(6.589.980,08)	(409.369,74)	174.317,03	(6.825.032,79)
Móveis e utensílios	(27.278,91)	(21.516,92)	-	(48.795,83)
Direito de uso	(1.930.550,42)	(215.305,41)	-	(2.145.855,83)
Computadores e periféricos	(241.802,74)	(25.447,37)	-	(267.250,11)
Total da depreciação acumulada	(15.272.670,98)	(1.334.783,00)	174.317,03	(16.433.136,95)
Total líquido	6.495.557,90	3.947.576,21	(371.380,51)	10.071.753,60

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 Em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma

A Empresa realizou levantamento físico dos bens do ativo imobilizado, efetuado por empresa especializada cujo laudo foi datado de 31 de dezembro de 2023, corrigindo os saldos contábeis existente nessa data. O referido laudo revisou a vida útil remanescente dos ativos e estipulou novas taxas de depreciação, compatíveis à estimativa de utilização econômica dos bens, que serão adotadas a partir da data de emissão laudo de avaliação.

A seguir, detalhamos a movimentação do custo dos ativos imobilizados em 2023:

Descrição	2022	Adições	Baixas	Ajustes *	2023
Custo					
Máquinas e equipamentos	12.805.418,74	1.135.517,19	-	(3.345.976,63)	10.594.959,30
Veículos	12.521.571,95	490.000,00	(912.138,78)	(4.412.339,74)	7.687.093,43
Móveis e utensílios	538.804,32	30.755,31	-	(419.646,31)	149.913,32
Consórcios/ Leasing	429.278,62	226.683,73	-	-	655.962,35
Direito de uso (a)	2.332.648,70	30.881,74	-	-	2.363.530,44
Computadores e periféricos	400.985,40	48.649,28	-	(132.864,64)	316.770,04
Custo total	29.028.707,73	1.962.487,25	(912.138,78)	(8.310.827,32)	21.768.228,88
Depreciação acumulada					
Máquinas e equipamentos	(7.425.885,07)	(1.252.695,12)	-	2.195.521,36	(6.483.058,83)
Veículos	(10.372.229,31)	(1.125.856,44)	217.421,32	4.690.684,35	(6.589.980,08)
Móveis e utensílios	(217.807,75)	(49.886,77)	-	240.415,61	(27.278,91)
Direito de uso	(1.559.212,92)	(371.337,50)	-	-	(1.930.550,42)
Computadores e periféricos	(364.209,30)	(61.429,01)	-	183.835,57	(241.802,74)
Total da depreciação acumulada	(19.939.344,35)	(2.861.204,84)	217.421,32	7.310.456,89	(15.272.670,98)
Total líquido	9.089.363,38	(898.717,59)	(694.717,46)	(1.000.370,43)	6.495.557,90

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 Em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma

(a) Direitos de uso

Movimentação do direito de uso em arrendamento incluem contratos de aluguel enquadrados na regra da NBC TG 06 (R3) - Arrendamentos. Referem-se principalmente à novos arrendamentos, remensurações, renegociações e renovações de contratos, dentre outros. As adições do período estão assim compostas:

Descrição	2024	2023
Remensuração de contratos (*)	-	30.881,74
Novos arrendamentos	-	-
Total	-	30.881,74

(*) Refere-se a renegociações, alterações e renovações de contratos de arrendamentos.

Avaliação de vida útil e depreciação

A determinação da vida útil-econômica engloba a expectativa de manutenção contínua e os fatores tecnológicos, entre outros, uma vez que não refletem a vida útil sem manutenção e outras benfeitorias necessárias dos ativos para continuar a cumprir os respectivos requisitos específicos.

Avaliação do valor recuperável

Os testes de recuperação do valor em uso são realizados anualmente, sempre que identificado indícios de deterioração dos valores contábeis. O valor recuperável desses ativos foi estimado com base consistente com as técnicas de avaliação econômica considerando-se a perpetuidade das premissas tendo em vista a capacidade de continuidade dos negócios por tempo indeterminado. Para os encerramentos dos exercícios de 2024 e de 2023, a Empresa efetuou uma avaliação global para identificação de fatores que pudessem levar à necessidade de revisar o valor recuperável, e não identificou fatores que indicasse a necessidade de constituição de provisão para redução ao valor recuperável de seus ativos.

Ativos dados em garantia

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, não existem ativos dados em garantia para empréstimos e financiamentos ou arrolados em processos judiciais.

9. Imposto de renda e contribuição social (Correntes e diferidos)

a) Imposto de renda e contribuição social diferidos

Em 31 de dezembro de 2024, a Empresa acumulou saldos de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social. No Brasil, os prejuízos fiscais e a base negativa de contribuição social só podem ser utilizados para compensar 30% do lucro tributável apurado em cada exercício, sem data de prescrição.

A Empresa registra imposto de renda e contribuição social diferidos sobre diferenças temporárias como segue:

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.**Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma**

Diferenças temporárias	2024	2023
Arrendamento	147.149,50	64.508,88
Provisão para contingências trabalhista	505.165,44	214.200,00
Variações cambiais passivas	-	117.243,12
Ganho ou perda de operações com derivativos	(102.569,10)	-
Provisão de receitas por medição, líquida	(3.465.627,48)	-
Prejuízo fiscal acumulado	1.585.149,85	-
(Passivo) / Ativo	(1.330.731,79)	395.952,00

A movimentação do Imposto de renda diferido no exercício está demonstrada a seguir:

Movimentação	2024	2023
Saldo no início do exercício	395.952,00	162.623,56
Adições/ (Baixas)	2.192.620,13	233.328,44
Transferências - Provisão de receitas por medição 2023, líquida	(3.919.303,92)	-
Saldo no fim do exercício	(1.330.731,79)	395.952,00

b) Imposto de renda e contribuição social - reconciliação

Descrição	2024	2023
Lucro antes do IRPJ e da CSLL	(2.647.410,63)	7.088.868,98
Alíquota vigente	34%	34%
Expectativa de crédito (despesa) do IRPJ e da CSLL	900.119,61	(2.410.215,45)
<u>Diferenças permanentes</u>		
Provisão para riscos fiscais - Pis e COFINS	(132.704,72)	(133.247,02)
Provisão para riscos fiscais - IRRF sobre abono	(159.120,00)	(392.700,00)
Perdas - Ativo imobilizado - Consórcios/Inventário físico	-	(340.125,80)
Multa infração	(106,20)	(5.434,71)
Bônus pagos	-	(503,66)
Receita com sinistro	(55.803,19)	-
Variação cambial realizada períodos anteriores	(117.039,22)	-
Utilização de prejuízo fiscal do período	(215.174,73)	-
Constituição do imposto diferido – Prejuízo fiscal	1.585.149,85	-
Outros	(108.775,89)	(20.960,45)
Total	1.696.545,51	(3.303.187,09)
IRPJ e CSLL no resultado do exercício:		
Correntes	(496.074,62)	(3.536.515,09)
Diferidos	2.192.620,13	233.328,00
Total	1.696.545,51	(3.303.187,09)

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma

10. Empréstimos e financiamentos

Descrição	Moeda	Taxa de juros a.a.	Vencimento	2024	2023
Empréstimo HSBC - Capital de giro	Reais	8,7311%	5/08/2024	-	1.686.099,53
Empréstimo Itaú – Giro pré	Reais	8,7300%	5/01/2024	-	179.571,23
Empréstimo Bradesco – Capital de giro	Reais	20,9830%	1/03/2027	3.839.633,70	5.132.551,42
Empréstimo Santander	Reais	20,4100%	9/02/2026	685.235,34	1.176.703,47
Empréstimo Itaú – Euro 264.000	Euro	-	9/01/2024	-	117.678,00
Empréstimo Itaú - Giro parcelado	Reais	17,5900%	27/05/2024	-	656.662,37
Empréstimo Santander - Cédula de crédito bancário	Reais	15,8400%	20/10/2025	1.249.637,62	2.944.428,35
Itaú - Cessão fiduciária de direitos creditórios	Euro	6,796%	31/12/2025	1.791.192,86	-
Itaú - Cessão fiduciária de direitos creditórios	Euro	6,566%	18/02/2026	1.403.731,23	-
Itaú - Empréstimo internacional	Euro	7,674%	23/04/2026	1.988.549,82	-
Itaú - Empréstimo internacional	Euro	6,497%	09/09/2026	3.147.295,10	-
Santander - Cédula de crédito bancário	Reais	14,850%	17/03/2026	1.250.000,00	-
Santander - Cédula de crédito bancário	Reais	14,160%	20/06/2026	5.483.389,89	-
Santander - Cédula de crédito bancário	Reais	15,960%	26/10/2026	1.437.500,00	-
Grupo SIFRA - Nota de crédito	Reais	11,351%	30/04/2026	1.375.733,03	-
Empréstimos consignado - Funcionários	Reais	-	-	43.485,54	-
PortoBens	Reais	-	-	93.570,86	-
Cartão BNDES – Santander	Reais	-	-	5.647,00	5.647,00
				23.794.601,99	11.899.341,37

Classificados como:

Circulante	16.035.410,42	6.124.963,97
Não circulante	7.759.191,57	5.774.377,40

Os financiamentos representam as fontes de recursos, obtidos junto às instituições financeiras oficiais, para investimentos em curto prazo nas aquisições de equipamentos e capital de giro, nas obras de ampliação e melhoria dos sistemas de atendimento junto aos contratos firmados com clientes de alta representatividade. Em 31 de dezembro de 2024 e 2023, a Empresa não possui cláusulas restritivas previstas nos contratos de empréstimos e financiamentos.

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 Em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma

Descrição	2024	2023
Saldo inicial	11.899.341,37	8.416.248,60
Captação	23.200.654,73	12.491.705,60
Encargos financeiros incorridos	2.581.674,28	1.957.611,51
Variações cambiais incorridas	1.359.110,51	25.868,00
Pagamento de principal	(12.375.408,79)	(9.279.550,73)
Pagamento de encargos e variação cambial	(2.319.771,17)	(1.712.541,61)
Ganho com derivativos	(550.998,94)	-
Saldo final	23.794.601,99	11.899.341,37

11. Fornecedores

Descrição	2024	2023
Fornecedores de serviços	1.519.134,38	987.476,43
Fornecedor de materiais	2.949.848,56	1.715.136,21
Compras ferramentas e equipamentos	4.984.203,53	3.822.268,79
Total	9.453.186,47	6.524.881,43

12. Obrigações tributárias

Descrição	2024	2023
IRPJ/CSLL	-	5.068.302,92
ISS	1.963.292,90	1.912.879,35
IRRF – Parcelamento	604.626,42	953.898,20
PIS/COFINS – Parcelamento	-	330.895,63
IRRF	279.304,87	259.618,22
Pis e COFINS	1.598.932,32	306.397,40
Outros tributos	126.019,03	98.217,02
Total	4.572.175,54	8.930.208,74

Classificadas como:

Circulante	4.394.344,24	8.371.026,82
Não circulante	177.831,30	559.181,92

13. Obrigações trabalhistas

Descrição	2024	2023
Férias e encargos a pagar	3.245.211,30	3.681.024,61
Salários a pagar	1.853.720,00	2.252.579,00
INSS terceiros	18.127,54	16.791,16
INSS a recolher	899.774,04	1.135.656,55
FGTS a recolher	246.818,64	302.633,64
Outros	150.542,15	125.621,27
Total	6.414.193,67	7.514.306,23

14. Partes relacionadas

Ativo	Moeda	2024	2023
Empréstimos:			
Conterp Group PLC (anterior Sagitta Energy Ltd.)	USD e Libra	3.706.297,19	3.198.799,60
Total do ativo		3.706.297,19	3.198.799,60

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 Em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma

Empréstimos concedido para Conterp Group PLC (anteriormente Sagitta Energy Ltd.) em moeda estrangeira (dólar americano e libras) acrescido de taxa de 8% ao ano. Em janeiro de 2024 por meio de aditivos contratuais a partes acordam a conversão dos valores para Reais e repactuaram a taxa de correção para 4% a.a..

Movimentação:

Descrição	2024	2023
Saldo inicial	3.198.799,60	-
Remessa	377.728,94	3.444.957,08
Variação cambial	-	(344.232,98)
Encargos financeiros e correções incorridas	129.768,65	98.075,50
Saldo final	3.706.297,19	3.198.799,60

Passivo	2024	2023
Dividendos a pagar - Conterp Group PLC (Nota 17.a)	934.371,42	890.000,00
Total do passivo	934.371,42	890.000,00

Remuneração dos administradores

A remuneração dos administradores em 2024 foi de R\$ 2.590.000,00 (R\$ 2.340.000,00 em 2023).

15. Provisão para contingências

Descrição	2024	2023
Processos trabalhistas a pagar (a)	1.485.780,69	630.596,54
Provisão para riscos fiscais (b)	5.712.211,00	3.704.903,00
Total	7.197.991,69	4.335.499,54

a) Representada por ações indenizatórias com risco de perda classificado como provável pela Administração e seus assessores jurídicos.

Movimentação:

Descrição	2024	2023
Saldo inicial	630.596,54	267.588,08
Adições	1.208.180,11	536.585,43
Reversões / baixas	(352.995,96)	(173.576,97)
Saldo final	1.485.780,69	630.596,54

A Administração da Empresa não considerou necessária a constituição de provisão para eventual perda sobre os processos trabalhistas em andamento no montante de R\$1.954 (R\$ 789 em 2023), cuja probabilidade de perda, na avaliação de seus assessores jurídicos é considerada possível.

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 Em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma

- b) De acordo com a legislação vigente, as transações das empresas que operam no País estão sujeitas a revisões pelas autoridades fiscais pelo prazo de cinco anos com referência aos impostos e às contribuições federais (imposto de renda, contribuição social, PIS e COFINS) e aos recolhimentos de contribuições previdenciárias (INSS e FGTS). Como decorrência dessas revisões, as transações e os recolhimentos efetuados pela Empresa poderão ser questionados, ficando os valores eventualmente identificados sujeitos a multa, juros e atualizações monetárias. A Administração da Empresa identificou potenciais riscos de questionamentos pelas autoridades competentes e optou por constituir uma provisão para cobrir eventuais perdas.

Descrição	2024	2023
PIS e COFINS – Multa sobre inconsistência na formalização do processo de compensação.	2.427.211,00	2.036.903,00
Risco de dedutibilidade Imposto de renda e Contribuição Social.	1.149.000,00	-
IRRF sobre abono – Ausência de incidência de imposto retido na fonte sobre abono indenizatório acordo coletivo de trabalho.	2.136.000,00	1.668.000,00
Saldo final	5.712.211,00	3.704.903,00

A movimentação da provisão para riscos fiscais está assim demonstrada:

Descrição	PIS e COFINS	IR e CS	IRRF
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.645.000,00	-	514.000,00
Adições	391.903,00	-	1.154.000,00
Saldos em 31 de dezembro de 2023	2.036.903,00	-	1.668.000,00
Adições	390.308,00	-	468.000,00
Reclassificações	-	1.149.000,00	-
Saldos em 31 de dezembro de 2024	2.427.211,00	1.149.000,00	2.136.000,00

16. Passivo de arrendamento

A Empresa possui 3 (três) contratos de arrendamentos relacionados ao direito de uso de imóveis, com prazos médios 2 anos, e os quais são mensurados pelo valor presente na data de início do arrendamento e mensalmente atualizados monetariamente por índices de inflação acordados contratualmente e reduzidos dos pagamentos efetuados.

	2024	2023
Saldo inicial	561.388,81	963.167,63
Adições / Remensurações	-	30.881,74
Juros	68.925,94	115.994,71
(-) Pagamentos saldo principal + juros	(355.015,23)	(548.655,28)
Saldo final	275.299,52	561.388,80
Circulante	116.900,13	286.089,48
Não circulante	158.399,39	275.299,32
Taxa média de juros ao ano	13,65% a 18,99%	
Vencimentos	De 2025 até 2027	

Os vencimentos dos valores a pagar do passivo de arrendamento estão demonstrados a seguir:

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 Em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma

Vencimento	2024	2023
2024	-	286.089,47
2025	116.900,12	116.899,93
2026	100.948,86	100.948,86
2027	57.450,54	57.450,54
Total	275.299,52	561.388,80

O valor presente dos contratos de arrendamento é mensurado descontando os fluxos de pagamentos futuros fixos, os quais não incluem a inflação projetada, pelas taxas de juros de mercado, estimadas com spread de risco intrínseco da Empresa, quando aplicável. Dessa forma, a curva final de desconto reflete de forma fidedigna a taxa de juros incremental de empréstimo da Empresa. Essa avaliação requer que a Administração considere estimativas quando não há taxa observáveis disponíveis ou quando elas precisam ser ajustadas para refletir os termos e condições de um arrendamento.

Após a data de início, o valor do passivo de arrendamento é aumentado para refletir o acréscimo de juros e reduzido para os pagamentos de arrendamento efetuados. Além disso, o valor contábil dos passivos de arrendamento é remensurado se houver uma modificação, uma mudança no prazo do arrendamento ou uma alteração nos pagamentos do arrendamento, bem como novos arrendamentos.

17. Capital social

Capital Social autorizado é de R\$ 500.000,00 (quinhentos mil reais), dos quais 100% (cem por cento) encontram-se totalmente subscritos e integralizados, no final dos exercícios de 2024 e de 2023, sendo representadas por 500.000 (quinhentas mil) quotas, com o valor nominal de R\$1,00 (um real) cada. Em 15 de fevereiro de 2024, conforme 16ª alteração contratual, a Sócia Sagitta Energy Ltd. retira-se da sociedade, cedendo e transferindo a totalidade das 500.000 (quinhentas mil) quotas de emissão da sociedade, por ela detida, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada, para a Conterp Group PLC.

Descrição	Quotas	Em R\$	%
Conterp Group PLC.	500.000	500.000,00	100,00
Total	500.000	500.000,00	100,00

17.a. Dividendos

Conforme Atas de reuniões de sócios, datadas de 14 de maio e 30 de agosto de 2024, foi aprovada a distribuição e pagamento parcial de dividendos no montante de R\$ 1.808.395,84, sendo pago dentro do exercício o montante de R\$ 874.309,34, permanecendo em aberto R\$ 934.371,42.

18. Receita operacional, líquida

Descrição	2024	2023
Receita operacional bruta		
Receitas de serviços	132.032.741,06	140.112.323,96
Receita de locação	5.695.502,43	7.129.526,23
	137.728.243,49	147.241.850,19
Deduções da receita		
Impostos incidentes sobre a receita de serviços	(20.336.957,63)	(20.441.254,24)
Total	117.391.285,86	126.800.595,95

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma

19. Custos, despesas e outras receitas por natureza

Descrição	2024	2023
Salários e encargos sobre folha de pagamento	(50.893.514,17)	(53.990.275,57)
Benefícios a colaboradores	(14.237.789,53)	(13.244.240,38)
Manutenção	(10.376.896,70)	(12.306.903,40)
Serviços prestados - PJ	(14.749.486,36)	(13.660.892,73)
Combustíveis e lubrificantes	(10.189.723,40)	(7.723.521,97)
Aluguel	(10.660.137,88)	(8.426.919,26)
Depreciação e amortização, líquido do Pis e da COFINS	(896.849,38)	(2.042.940,92)
Utilidades	(1.352.713,24)	(1.451.140,54)
Provisão para riscos fiscais	(858.308,00)	(1.545.903,00)
Viagens	(1.201.288,96)	(1.314.151,24)
Amortização do direito de uso	(215.305,41)	(371.337,50)
Seguros	(574.243,78)	(582.515,52)
Frete	(220.563,13)	(435.261,83)
Taxas, impostos e emolumentos	(287.760,56)	(256.015,73)
PIS/COFINS compensado sobre o custo	3.734.419,11	4.619.748,91
Provisão (reversão) de processos trabalhistas e custas processuais	(924.935,68)	(363.008,46)
Despesas diversas	(57.633,68)	(38.865,40)
Baixa do ativo imobilizado líquida –	-	(1.000.370,43)
Consórcios/Levantamento físico	-	(1.000.370,43)
Outras receitas	173.240,04	324.256,61
Total	(113.789.490,71)	(113.810.258,36)

Classificadas como	2024	2023
Custo dos serviços prestados	(102.446.217,13)	(100.600.466,26)
Despesas gerais e administrativas	(11.516.513,61)	(12.494.812,38)
Outras despesas e receitas operacionais	173.240,03	(714.979,72)
Total	(113.789.490,71)	(113.810.258,36)

20. Resultado financeiro, líquido

Descrição	2024	2023
Despesas financeiras:		
Atualização do passivo de arrendamento	(68.925,94)	(115.995,00)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(2.451.905,63)	(1.957.611,51)
Despesas bancárias	(599.529,30)	(576.609,20)
Multas contratuais	(1.819.349,38)	(2.129.904,59)
Juros sobre desconto de duplicatas	(1.110.895,38)	(1.387.527,05)
Outras despesas financeiras	(30.792,77)	(3.913,17)
Total de despesas financeiras	(6.081.398,40)	(6.171.560,52)
Receitas financeiras:		
Rendimentos de aplicações financeiras	628.753,77	506.577,93
Ganhos com operações com derivativos	550.998,94	-
Outras receitas financeiras	11.550,42	56.527,80
Total de receitas financeiras	1.191.303,13	563.105,73
Total	(4.890.095,27)	(5.608.454,79)
Total	(6.249.205,78)	(5.901.468,61)

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 Em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma

21. Instrumentos financeiros

Os valores contábeis dos ativos, passivos e instrumentos financeiros comparados a valores que poderiam ser negociados em um mercado ativo, ou na ausência deste, aproximam-se substancialmente de seus valores de mercado em 31 de dezembro de 2024 e de 2023.

21.1 Categorias de instrumentos financeiros consolidados em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

Os valores contábeis dos ativos, passivos e instrumentos financeiros comparados a valores que poderiam ser negociados em um mercado ativo, ou na ausência deste, aproximam-se substancialmente de seus valores de mercado em 31 de dezembro de 2024 e de 2023.

Descrição	2024	2023
<u>Ativos financeiros</u>		
Custo amortizado:		
Caixa e equivalentes de caixa	6.265.515,63	7.941.740,21
Contas a receber de clientes	20.122.233,36	15.146.550,42
Partes relacionadas	3.706.297,19	3.198.799,60
Outros créditos	93.684,53	242.897,20
Total	30.187.730,71	26.529.987,43
<u>Passivos financeiros</u>		
Custo amortizado:		
Empréstimos e financiamentos	23.794.601,99	11.899.341,37
Fornecedores	9.453.186,47	6.524.881,43
Passivo de arrendamento	275.299,52	561.388,80
Total	33.523.087,98	18.985.611,60

A Administração é de opinião que os instrumentos financeiros, reconhecidos nas demonstrações financeiras pelos seus valores contábeis, não apresentam variações significativas em relação aos respectivos valores de mercado nas datas dos balanços.

21.2 Valores justos

A Empresa divulga o valor justo dos instrumentos financeiros mensurados ao custo amortizado cujos respectivos valores justos diferem dos saldos contábeis.

As aplicações financeiras estão atualizadas de acordo com as taxas pactuadas junto às instituições financeiras, sem expectativa de geração de perda para a Empresas e se aproximam aos valores de mercado.

Os saldos de empréstimos com partes relacionadas estão registrados de acordo com as taxas pactuadas com as contrapartes. Para determinação do valor justo desses empréstimos, a Empresa utilizou a taxa de juros média de captação de empréstimos em reais junto a instituições financeiras ocorridas em 2024, de acordo com a estrutura financeira da Empresa.

A comparação do valor contábil e do valor justos desses instrumentos financeiros está demonstrada a seguir:

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 Em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma

Descrição	Valor Contábil	Valor Justo
Empréstimos com partes relacionadas – Ativo	3.706.297,19	4.022.638,09

Os demais ativos e passivos financeiros, incluindo o passivo de arrendamento, aproximam-se do seu valor justo, uma vez que, as taxas de juros e/ou índices de correção monetária são as negociadas usualmente no mercado.

21.3 Gerenciamento de riscos

De acordo com a natureza dos instrumentos financeiros, envolvendo riscos conhecidos ou não, a Administração utiliza estimativas para mensurar os riscos. Os principais fatores de risco que poderiam afetar a Empresa são:

a) Risco de capital

Os objetivos da Empresa, ao administrar seu capital, são assegurar a continuidade das operações para oferecer retorno aos cotistas, além de manter uma estrutura de capital adequada para minimizar os custos a ela associados.

A estrutura de capital da Empresa consiste em saldos de caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras e empréstimos com partes relacionadas, sendo, periodicamente, revisados pela Administração quanto à capacidade de liquidar os compromissos financeiros da Empresa.

b) Risco de liquidez

A Administração é responsável pela liquidez da Empresa e, dessa forma, mantém controles para garantir reservas adequadas, linhas de crédito bancário e outras formas de obtenção de empréstimos, para honrar os valores devidos nos vencimentos. A tabela a seguir demonstra os passivos financeiros contratados em 31 de dezembro de 2024 e de 2023:

Operação	2024	2023
Empréstimos e financiamentos	23.794.601,99	11.899.341,37
Fornecedores	9.453.186,47	6.524.881,43
Arrendamento a pagar	275.299,52	561.388,80
Total	33.523.087,98	18.985.611,60

c) Risco de taxas de juros e índices de inflação

O resultado da Empresa é afetado pelo CDI e Libor aplicáveis a “Caixa e equivalentes de caixa” e “Empréstimos e financiamentos”. Adicionalmente, a Empresa não celebrou contratos de instrumentos financeiros derivativos para proteção das taxas de juros em 2024 e 2023. As principais taxas que poderiam afetar a Empresa e as principais rubricas são:

- Aplicações financeiras classificadas como caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras.

Representadas por CDBs, remunerados pelo CDI com direito à liquidação estipulada por contrato, conforme demonstrado na nota explicativa nº 4.

- Empréstimos e financiamentos

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 Em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma

Sujeitos a taxas de juros fixas, conforme descrito na nota explicativa nº 10, ajustados até as datas dos balanços.

- Empréstimos com partes relacionadas

Sujeitos a taxas de juros fixas, conforme descrito na nota explicativa nº 14, ajustados até as datas dos balanços.

d) Variação cambial

Em 31 de dezembro de 2024, a Empresa possui exposição a variação cambial relacionados a empréstimos e financiamentos junto a instituições financeiras, denominados em Euro, para a qual a Empresa contratou instrumentos derivativos “hedge” para cobrir a exposição as variações nas taxas cambiais. A exposição em 2024 é de € 1.341.212,01 correspondente a R\$ 8.330.769,01 já contemplado os efeitos da operação de hedge.

e) Análise de sensibilidade de variações em moeda estrangeira

Com base nos instrumentos financeiros atuais, a Empresa está exposta à flutuação de moeda estrangeira (Euro) sobre as operações de empréstimos e financiamentos junto a instituições financeiras, para as quais possui instrumentos derivativos de proteção (hedge).

O resultado dos instrumentos derivativos contratados para essa proteção foi um ganho de R\$ 550.998,94, sendo R\$ 249.325,13 um ganho já realizado e R\$ 301.673,81 ainda não realizado.

f) Análise de sensibilidade sobre instrumentos financeiros

A Empresa está expostas a riscos de exposição a taxa juros sobre os saldos de empréstimos e financiamentos junto a instituições financeiras e partes relacionadas, minimizado pelo fato de os contratos estarem indexados a taxas pré-fixadas. A exposição dos desses instrumentos financeiros a variação cambial, quando aplicável, está demonstrada na nota explicativa nº 21.3.c.e.

g) Risco de crédito e concentração do risco de clientes

O risco de crédito resulta do não cumprimento pela parte das obrigações estipuladas nos contratos. A exposição é principalmente representada por contas a receber; caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras. Em 31 de dezembro de 2024, a exposição é a divulgada na nota explicativa nº 4 e nº 5.

22. Cobertura de seguros (Não auditado)

A Empresa adota uma política de seguros que considera, principalmente, a concentração de riscos e sua relevância, levando-se em consideração a natureza de suas atividades e a orientação de seus consultores de seguros. A cobertura de seguros, em valores de 31 de dezembro de 2024, possui uma cobertura total no montante de R\$ 18.745.538,76 (R\$ 7.576.000,00 em 2023).

CONTERP SERVIÇOS TÉCNICOS LTDA.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma

23. Eventos subsequentes

Em conformidade com as normas brasileiras de contabilidade, a administração da Empresa fez suas avaliações e chegou à conclusão de que não ocorreram fatos relevantes a serem divulgados entre a data base do encerramento das demonstrações financeiras e a data da sua respectiva aprovação.

* * *