

CONSTRUTORA ARTEC S/A - em Recuperação Judicial
CNPJ Nº 00.086.165/0001-28 - NIRE 53 3 0001231-8

BALANÇO PATRIMONIAL

	31/12/2018	31/12/2019		31/12/2018	31/12/2019
ATIVO	152.219.468,55	165.238.808,52	PASSIVO	152.219.468,55	165.238.808,52
ATIVO CIRCULANTE	82.967.488,42	91.330.291,82	PASSIVO CIRCULANTE	46.054.794,36	38.801.159,21
Disponível	99.763,01	47.489,33	Fornecedores	16.177.489,99	20.206.555,43
Créditos Circulantes	75.591.714,60	84.620.463,82	Obrigações Tributárias	9.032.135,82	8.743.075,16
Estoques	5.787.699,17	6.042.208,82	Obrigações com Pessoal	6.335.451,03	7.043.200,34
Despesas Antecipadas	1.488.311,64	620.129,85	Empréstimos e Financiamentos	10.319.420,34	1.202.436,80
ATIVO NÃO CIRCULANTE	69.251.980,13	73.908.516,70	Adiantamentos de Clientes	407.414,23	525.642,77
Realizável a Longo Prazo	23.313.272,09	21.269.411,08	Obrigações por Aportes em SCPs	3.757.308,98	1.047.592,15
Investimentos	7.964.800,54	7.964.800,54	Outros Débitos Circulantes	25.573,97	32.656,56
Imobilizado	14.794.907,50	21.495.305,08	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	38.529.463,69	43.605.925,13
Intangível	23.179.000,00	23.179.000,00	Obrigações Tributárias	11.684.791,43	4.972.045,00
			Débitos c/ Empresas Ligadas	22.864.931,01	15.681.864,54
			Débitos em Recuperação Judicial	-	22.952.015,59
			Outros débitos não Circulantes	1.204.594,05	-
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO	67.635.210,50	82.831.724,18
			Capital Social	23.169.000,00	23.169.000,00
			Reservas de Capital	1.496.708,81	1.496.708,81
			Ajustes de Avaliação Patrimonial	9.345.071,01	9.345.071,01
			Reservas de Lucros	33.624.430,68	48.820.944,36

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Discriminação	Capital	Reservas de Capital	Ajustes Aval Patrim.	Reservas de Lucros	Patrimônio Líquido
Saldo em 31/12/2017	23.169.000,00	807.517,77	42.275.025,25	20.857.695,69	87.109.238,71
Ajuste de Exercícios anteriores	-	-	-	-327.894,68	-327.894,68
Baixa de Reserva de Reavaliação	-	-	-32.929.954,24	-	-32.929.954,24
Lucro no exercício	-	-	-	13.783.820,71	13.783.820,71
Constituição da Reserva Legal	-	689.191,04	-	-689.191,04	-
Saldo em 31/12/2018	23.169.000,00	1.496.708,81	9.345.071,01	33.624.430,68	67.635.210,50
Reversão de provisão IRPJ/CSLL	-	-	-	3.271.897,61	3.271.897,61
Reserva de Créditos a Realizar RJ	-	-	-	53.554.703,06	53.554.703,06
Ajuste de Exercícios anteriores	-	-	-	-21.990.807,00	-21.990.807,00
Prejuízo no Período	-	-	-	-19.639.279,99	-19.639.279,99
Saldo em 31/12/2019	23.169.000,00	1.496.708,81	9.345.071,01	48.820.944,36	82.831.724,18

**DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA
MÉTODO INDIRETO**

	31/12/2018	31/12/2019
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	13.783.820,71	-19.639.279,99
AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Depreciação e Amortização	106.511,20	1.632.829,21
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	13.890.331,91	-18.006.450,78
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS		
Contas a receber	-1.533.342,25	-9.028.749,22
Estoques	35.014.284,62	-254.509,65
Despesas Antecipadas	-567.425,22	868.181,79
Fornecedores	2.793.936,23	1.069.563,86
Obrigações Tributárias	2.935.488,41	5.942.338,53
Obrigações Trabalhistas	2.393.716,60	707.749,31
Ajustes de Exercícios Anteriores	-327.894,68	-21.990.807,00
Reversão de Provisões IRPJ/CSLL Diferidas	-32.929.954,24	-
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	7.778.809,47	-22.686.232,38
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	21.669.141,38	-40.692.683,16
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Varição no Imobilizado	-1.637.213,04	-8.333.226,79
Varição em Participações Societárias	-11.902.506,83	8.104.133,22
Varição em Despesas Antecipadas de Longo prazo	3.735.685,88	-5.410.272,21
Varição em Investimentos de Longo Prazo	-31.200,00	-650.000,00
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-9.835.233,99	-6.289.365,78
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Varição em Empréstimos e Financiamentos de curto prazo	5.545.159,68	-9.116.983,54
Varição em Outros Empréstimos de curto prazo	-	125.311,13
Varição em Obrigações Tributárias Não Circulantes	736.601,37	-6.712.746,43
Varição em Obrigações por Aportes em SCPs	796.853,48	-2.709.716,83
Varição em Empréstimos e Financiamentos de longo prazo	-23.337.032,79	-2.775.147,20
Varição em Débitos c/ Empresas Ligadas	5.610.792,11	-7.183.066,47
Varição em Interferências Passivas de SCPs	-1.295.917,32	-1.204.594,05
Varição em Débitos em Recuperação Judicial	-	22.952.015,59
Varição em Reservas Especial Creditos em RJ	-	53.554.703,06
Distribuição de lucros	-	-
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-11.943.543,47	46.929.775,26
VARIAÇÃO NAS DISPONIBILIDADES	-109.636,08	-52.273,68
SALDO NO INÍCIO DO PERÍODO	209.399,09	99.763,01
SALDO NO FINAL DO PERÍODO	99.763,01	47.489,33

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS ENCERRADAS EM 31/12/2019**

1 - HISTÓRICO DA SOCIEDADE

Construtora Artec S/A. é uma sociedade anônima de capital fechado, fundada em 16 de outubro de 1969, sob a denominação social de Construtora Artec Ltda. cujo objetivo social está concentrado na construção civil em geral e a matriz está estabelecida no SIA/SUL Trecho 06, Bloco A, nº 05/15 - mezanino Brasília/DF. Seu Capital Social é de R\$ 23.169.000,00 (vinte e três milhões, cento e sessenta e nove mil reais) totalmente integralizado, em moeda corrente do país, dividido em 23.169.000 (vinte e três milhões, cento e sessenta e nove mil) ações pertencentes aos sócios: **GAMA CONSULTORIA FINANCEIRA E PARTICIPAÇÕES S/A** e **RCC EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A**.

Empresa em recuperação judicial conforme decisão proferida em 12/08/2019 nos autos do processo nº 5462603.13.2019.8.09.0051 em trâmite no tribunal de Justiça de Goiás, na 1ª Vara Cível da comarca de Goiânia-GO.

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

a) As demonstrações financeiras estão elaboradas em conformidade com

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	31/12/2018	31/12/2019
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	149.954.314,64	71.586.000,93
Prestação de Serviços	149.954.314,64	71.586.000,93
OUTRAS RECEITAS	42.529.962,79	41.425.386,43
Receitas de Participação em Consórcios	12.141.598,03	21.885.706,02
Serviços Executados a Faturar	10.360.878,07	19.166.680,41
Lucros/dividendos recebidos	-	100.000,00
Resultado na venda de Imobilizado	19.599.000,00	273.000,00
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	10.465.985,94	5.776.314,88
Impostos Incidentes	10.401.198,26	5.663.427,63
Glosas	64.787,68	112.887,25
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	182.018.291,49	107.235.072,48
(-) CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	133.061.825,56	112.327.839,44
Custo dos Serviços Prestados	133.061.825,56	112.327.839,44
(=) LUCRO OPERACIONAL BRUTO	48.956.465,93	-5.092.766,96
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	30.902.767,99	14.546.513,03
Administrativas	2.360.745,24	6.989.255,56
Depreciação	106.511,20	1.632.829,21
Tributos	526.495,89	364.985,22
(-) Receitas Financeiras	-221.672,45	-145.191,99
Despesas Financeiras	22.410.832,19	5.704.635,03
(=) RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO	18.053.697,94	-19.639.279,99
(-) TRIBUTOS S/LUCRO	4.269.877,23	-
(-) IRPJ	3.106.377,38	-
(-) CSLL	1.163.499,85	-
(=) LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	13.783.820,71	-19.639.279,99

as Normas Brasileiras de Contabilidade e com as normas aplicáveis da legislação tributária vigente;

b) A empresa deixa de divulgar a Demonstração de Resultado Abrangente-DRA, em função da ausência de informações a serem divulgadas e conforme determinação contida no item 3.18 e 3.19 do PRONUNCIAMENTO TÉCNICO PME CONTABILIDADE PARA PEQUENAS E MÉDIAS EMPRESAS emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis-CPC, 3 - DIRETRIZES CONTÁBEIS

a) Apuração do Resultado – O Resultado Econômico da sociedade está apurado obedecendo ao princípio fundamental de contabilidade da competência;

b) Crédito de Venda de Imóveis – Com saldo acumulado de R\$ 13.710.800,00 este, compõe-se de R\$ 9.500.000,00 que refere-se à venda de salas e lojas comerciais contratadas com a empresa SIM – Indústria de Móveis Ltda. (para construção e recebimentos futuros) e R\$ 4.210.800,00 que refere-se a compra e venda de 1/3 da gleba de terras com 09 alqueires ou 43,56 hectares no lugar denominado FERCAL – Fazenda Sobradinho – DF, para assentamento de unidades habitacionais com recebimento futuro;

c) Venda de Serviços a Receber – Compõe, o saldo desta conta os créditos de faturamento e os relativos a direitos contingentes em demanda judicial, conforme processo nº 1998.011.064925-8, ARTEC/CAESB; no valor de R\$ 1.028.332,87.

d) Almoxxarifado – O almoxxarifado é formado por material de consumo e material para aplicação em obras;

e) Imobilizado – O Ativo Imobilizado é formado pelos bens destinados à manutenção dos objetivos sociais da sociedade e está avaliado pelo preço de aquisição e depreciado pelo método linear, utilizando o limite das taxas admitidas pela legislação tributária vigente;

f) Passivo – O Passivo da sociedade é de curto e longo prazo e é constituído das obrigações com fornecedores e provisões para encargos trabalhistas, previdenciários, tributários correntes, empréstimos e conta corrente financeira;

g) Empréstimos e Financiamentos Circulantes – Empréstimos constituídos junto aos bancos/terceiros conforme demonstração;

EMPRÉSTIMOS DE TERCEROS

Credor	Valor R\$	Observações
Mútuos c/terceiros	1.202.436,80	Contrato de Mútuo
Total	1.202.436,80	

h) Débitos com Partes Relacionadas

Empresa/Credor	Valor
Brasília Empresa de Segurança S/A	7.977.042,40
Sanart Construção e Comércio S/A	531.044,46
Eugênio César Alves Lacerda	788.032,87
Consult-Brás Consultoria Tecnica de Brasília Ltda	4.644.206,91
Gama Consultoria Financeira e Participações S/A	32.669,27
Mauro César Alves Lacerda	1.633.653,63
Mauro César Rodrigues Lacerda	75.215,00
TOTAL	15.681.864,54

i) Capital Social – O Capital Social é composto de 23.169.000 (vinte e três milhões, cento e sessenta e nove mil) ações totalizando R\$ 23.169.000,00 (vinte e três milhões, cento e sessenta e nove mil reais) totalmente integralizado em moeda corrente do país, assim distribuído:

Sócios Subscritos	Qtd. Ações	Valor Ações R\$	Percentual
Gama Consult. Financ. e Participações S/A	18.535.200	18.535.200,00	80,00%
RCC Empreendimentos e Participações S/A	4.633.800	4.633.800,00	20,00%
Total	23.169.000	23.169.000,00	100,00%

k) Ajustes de Avaliação – Referem-se à reavaliação dos lotes 10, 20, 30, 40 e 50 do SGO/N Quadra 03 e reavaliação de máquinas e veículos.

DIRETORIA	
Eugênio César Alves Lacerda	
Diretor	

CONTADOR	
Edvando Dionísio Neri	
CRC-DF 007785/O-7	