

* continuação Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas em 31 de Dezembro de 2024 da Construtora Sultepa S.A. - Em Recuperação Judicial (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Table with 5 columns: Descrição, Encargos, Passivo Circulante, Passivo não Circulante, Total. Rows include Taxa média de depreciação, Saldos em 31.12.2023, Adições/Baixas, Depreciações, Saldos em 31.12.2024, and Bens Oferecidos em Garantia.

13. Imobilizado - Intangível: Máquinas e equipamentos, Veículos, Outros. Taxa média de depreciação 4%. Saldos em 31.12.2023: 66.528, 5.145, 3.869, 358, 75.900.

Table with 5 columns: Descrição, Encargos, Passivo Circulante, Passivo não Circulante, Total. Rows include Capital de Giro, Fimane, Leasing, and Total.

14. Empréstimos e Financiamentos: Para os empréstimos e financiamentos foram dados em garantia os direitos creditórios, nota explicativa nº 9 e com aval dos diretores.

Table with 5 columns: Descrição, Encargos, Passivo Circulante, Passivo não Circulante, Total. Rows include Prestadores de Serviços, Subempreiteiros, Transportadores, Honorários a Pagar, and Total.

15. Outros: A) Credores Diversos: Prestadores de Serviços, Subempreiteiros, Transportadores, Honorários a Pagar. B) Credores Recuperação Judicial: Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 01 e com a homologação do Plano de Recuperação Judicial.

Table with 5 columns: Descrição, Encargos, Passivo Circulante, Passivo não Circulante, Total. Rows include Prestadores de Serviços, Subempreiteiros, Transportadores, Honorários a Pagar, and Total.

16. Títulos a Pagar: Com a aprovação do Plano de Recuperação Judicial, os valores de Títulos a Pagar, classificados no Passivo Circulante, foram reclassificados para o Passivo Não Circulante.

Table with 5 columns: Descrição, Encargos, Passivo Circulante, Passivo não Circulante, Total. Rows include Prestadores de Serviços, Subempreiteiros, Transportadores, Honorários a Pagar, and Total.

17. Fornecedor: O saldo com fornecedores, em 31 de dezembro de 2024, na controladora é de R\$ 2.017 (consolidado - R\$ 5.301). Estão apresentados pelos valores originais, sem provisão de eventual multa e juros.

Table with 5 columns: Descrição, Encargos, Passivo Circulante, Passivo não Circulante, Total. Rows include Prestadores de Serviços, Subempreiteiros, Transportadores, Honorários a Pagar, and Total.

18. Imposto de Renda e Contribuição Social - Resultado do Exercício: O imposto de renda e a contribuição social corrente das controladas diretas são calculados pelo lucro real.

Table with 5 columns: Descrição, Encargos, Passivo Circulante, Passivo não Circulante, Total. Rows include Prestadores de Serviços, Subempreiteiros, Transportadores, Honorários a Pagar, and Total.

dos impostos compensados. Parcelas compensadas da Receita Federal do Brasil 44.363 45.676. Parcelas compensadas da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional 17.240 19.123.

b. Lei nº 10.522/2002: De acordo com a Lei nº 10.522/2002 - artigo 10-A, as controladas Pedrasul Construtora S.A. e a Sultepa Construções e Comércio Ltda., aderiram em 13 de novembro de 2019, ao parcelamento de Recuperação Judicial.

Table with 5 columns: Descrição, Encargos, Passivo Circulante, Passivo não Circulante, Total. Rows include PGFN - Demais Débitos, PGFN - Débitos Previdenciários, Descontos PGFN Demais Débitos, etc.

20. Tributos Diferidos: A Companhia efetua os registros dos tributos diferidos com intenção de compensar os ativos fiscais diferidos e os passivos fiscais diferidos tendo em vista que os mesmos estão relacionados com tributos sobre o lucro lançado pela mesma entidade tributária.

Table with 5 columns: Descrição, Encargos, Passivo Circulante, Passivo não Circulante, Total. Rows include Direito creditório/precatório, Reserva de reavaliação, Ajuste de aval. patrimonial, Saldo, etc.

21. Debêntures: Em 02 de Outubro de 2013, na Assembleia Geral de Debenturistas da 3ª emissão, a Companhia apresentou proposta de repactuação compatível com fluxo de caixa atual.

Table with 5 columns: Descrição, Encargos, Passivo Circulante, Passivo não Circulante, Total. Rows include Imposto Corrente, IRRF, PIS/COFINS, INSS/FGTS, etc.

Table with 5 columns: Descrição, Encargos, Passivo Circulante, Passivo não Circulante, Total. Rows include Imposto Corrente, IRPJ/CSLL, IRRF, PIS/COFINS, INSS/FGTS, etc.

22. Provisões: Foi constituída considerando a opinião dos consultores jurídicos da Companhia, cujo montante é julgado suficiente pela Administração para cobrir perdas prováveis.

Table with 5 columns: Descrição, Encargos, Passivo Circulante, Passivo não Circulante, Total. Rows include Trabalho, Tributárias, Passivo, Reflorescimento, Total.

Table with 5 columns: Descrição, Encargos, Passivo Circulante, Passivo não Circulante, Total. Rows include Trabalho, Tributárias, Passivo, Reflorescimento, Total.

23. Provisões: Foi constituída considerando a opinião dos consultores jurídicos da Companhia, cujo montante é julgado suficiente pela Administração para cobrir perdas prováveis. Resumo das movimentações dos montantes provisionados:

Table with 5 columns: Descrição, Encargos, Passivo Circulante, Passivo não Circulante, Total. Rows include Trabalho, Tributárias, Passivo, Reflorescimento, Total.

24. Operações com Consórcios: Visando aumentar a capacidade operacional e produtiva, em determinadas obras a Companhia e suas controladas participam em alguns empreendimentos através de consórcios.

Comércio Ltda. participa com 1% nas obras de execução da pavimentação do BRT Protásio Alves - trecho da Av. Saturnino de Brito até a Rua Sarmiento Leite, sob o regime de empreitada na cidade de Porto Alegre/RS. Consórcio TBS: a controlada Sultepa Construções e Comércio Ltda. participa com 50% na execução da infraestrutura e pavimentação do corredor da Av. Padre Cacique/Av. Eudalvo Pereira Paiva (Beira Rio) - trecho 3 na cidade de Porto Alegre/RS.

b) Reserva Legal: É constituída à razão de 5% do lucro líquido, apurado em cada exercício, nos termos do art. 193 da Lei 6.404/76 até o limite de 20% do capital social. c) Reserva de Retenção de Lucros: Foi constituída, em decorrência da atual situação da companhia, que encontra-se em recuperação judicial, uma reserva de retenção de lucros conforme art. 196 da Lei nº 6.404/76.

Resultado do exercício Média ponderada de ações emitidas (em milhares) 7.490 5.110 7.490 5.110. Resultado por ação - básico e diluído 7,74 7,74 5,29 5,29. Não houve transações envolvendo ações ordinárias ou potenciais ações ordinárias entre a data do balanço patrimonial e a data de conclusão destas demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

Table with 4 columns: Descrição, 31.12.2024, 31/12/2023, Descrição, 31.12.2024, 31/12/2023. Rows include Ordinárias, Preferenciais, Ordinárias, Preferenciais.

Ativos Financeiros Empréstimos e recebíveis: Caixa e equivalentes de caixa Clientes 12 17 3.333 941 821 7.796 37.759 33.705 833 7.813 41.092 34.647

Passivos Financeiros Outros Passivos Empréstimos 250 218 5.237 1.562 1.823 218 5.237 1.562

d) Risco de crédito - A Companhia atua basicamente no mercado de obras públicas, as quais são contratadas através de licitações. Portanto, o risco de crédito fica substancialmente minimizado. Para as operações que geram risco de crédito, a Companhia e suas controladas mantêm um acompanhamento criterioso de seus clientes.

e) Risco de mercado - Os negócios da Companhia e controladas compreendem, essencialmente, a execução de obras de construção pesada, nos quais predominam contratos com os governos federal, estaduais e municipais.