

**DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

<b>Lucro líquido do exercício</b>	<b>2.088.888,26</b>
Ajustes	
Depreciação e amortização	409.918,61
Resultado de equivalência patrimonial	-831.643,30
<b>(Aumento) redução de ativos</b>	<b>1.667.163,57</b>
Títulos e valores mobiliários	1.552.912,20
Clientes - Faturas/medições a receber	13.965,74
Serviços executados a faturar	-6.284.362,34
Estoques	-602.391,24
Partes relacionadas	-4.755.622,19
Impostos a recuperar	-70.132,93
Adiantamentos a Fornecedores	-2.612.442,40
Realizável a longo prazo	-357.742,76
Outras contas a receber	-576.144,83
<b>Aumento (Redução) de passivos</b>	<b>-13.691.960,75</b>
Fornecedores	2.208.601,79
Obrigações sociais e encargos trabalhistas	1.083.450,28
Obrigações tributárias e fiscais	312.558,00
Exigível a longo prazo	-34.215,19
Partes Relacionadas	1.256.337,83
Outras contas a pagar	442.196,86
<b>Caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>5.268.929,57</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>	<b>-6.755.867,61</b>
Aumento de investimentos	-158.181,06
Aumento de imobilizado	-317.352,53
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos</b>	<b>-475.533,59</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>	
Aumento de empréstimos e financiamentos	401.012,81
Recurso de acionista - Adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC)	6.340.787,76
<b>Caixa líquido das atividades de financiamentos</b>	<b>6.741.800,57</b>
<b>(Redução) Aumento de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>-489.600,63</b>
Disponibilidades no início do exercício	1.928.014,56
Disponibilidades no fim do exercício	1.438.413,93
<b>(Redução) Aumento de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>-489.600,63</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

Carmona Cabrera Construtora de Obras S/A, fundada em 21 de março de 2016 é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade de Belém – PA. tem como objeto social a execução de obras públicas e particulares, especialmente a construção de sistemas de abastecimento de água, esgoto, drenagem, terraplenagem, pavimentação e construções correlatas.

**2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis findas em 31 de dezembro de 2019 e 2018 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil ("BRGAAP") as quais abrangem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

**3. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS**

**a) Apuração do resultado, ativos e passivos circulante e a longo prazo** - O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios e inclui os rendimentos, encargos e variações monetárias ou cambiais, a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre ativos e passivos circulante e a longo prazo, bem como, quando aplicável, os efeitos de ativos para o valor de mercado ou de realização.

**Equivalentes de caixa** – São disponibilidades e aplicações financeiras com alta liquidez, com prazo de resgate imediato da data de sua aplicação. Estão avaliados ao custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço que se aproxima de seus valores justos.

**Contas a receber** - As contas a receber de clientes e a pagar a fornecedores e subempreiteiros representam os valores estimados de realização ou definidos em contratos e exigíveis na data do balanço.

**Receitas de serviços prestados** - As receitas de serviços prestados são apropriadas mensalmente com base em relatórios de

progresso físico das obras em consonância com a legislação fiscal e comercial.

Serviços Executados a Faturar

Os serviços executados a faturar estão representados por medições de serviços executados e prestados aos seguintes órgãos:

COMPANHIA DE SANEAMENTO DO PARÁ-COSANPA e SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO DE OBRAS PÚBLICAS-SEDOP.

Estoques – Avaliados ao custo médio de compras, inferior ao valor líquido realizável.

Demais ativos circulantes e não circulantes – São apresentados pelo valor líquido de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias auferidas.

**b) Estimativas contábeis** - A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com a legislação societária brasileira requer que a administração use de julgamentos na determinação e registro de estimativas contábeis. A liquidação de operação envolvendo estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A empresa revisa as estimativas e as premissas anualmente.

**c) Investimentos** - Os investimentos em controladas e coligadas estão avaliados pelo método da equivalência patrimonial. Os demais investimentos ao custo de aquisição.

**d) Imobilizado** - Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção, conjugado com os seguintes procedimentos: Depreciações reconhecidas com base na vida útil estimada de cada ativo, pelo método linear. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados anualmente. A depreciação do imobilizado é registrada, principalmente, no custo de obras. Os gastos com reposição de componentes são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como custo ou despesa.

**e) Empréstimos** - Os encargos incidentes sobre os financiamentos foram calculados com base nos termos previstos nos contratos e os saldos são apresentados pelos valores atualizado até a data do balanço.

**f) Provisão para o Imposto de Renda** - O imposto de renda foi calculado com base no regime do lucro presumido à alíquota de 15% sobre o lucro tributável, acrescido do adicional de 10% previsto na legislação.

**g) Provisão para a Contribuição Social** - Calculada com base na receita bruta ajustada à alíquota de 9%, de acordo com a legislação em vigor.

**h) Demonstração dos fluxos de caixa** - A Demonstração dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o CPC 03 R2 (IAS).

**4. EFEITOS DA ADOÇÃO DOS NOVOS PRONUNCIAMENTOS EMITIDOS PELO CPC**

As demonstrações contábeis foram preparadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, bem como a legislação societária e fiscal vigentes, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e evidenciam todas as informações mais relevantes inerentes às demonstrações contábeis.

**5. PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

O capital social está representado por 14.300 (quatorze mil e trezentas) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. A sociedade utilizou de recursos aportados por sua subsidiária integral CARMONA CABRERA ENGENHARIA E CONSULTORIA LTDA. no montante líquido de R\$ 6.340.787,76 (seis milhões, trezentos e quarenta mil, setecentos e oitenta e sete reais e setenta e seis centavos) para servir de AFAC-Adiantamento para Futuro Aumento de Capital no exercício de 2019 com consequente aumento do capital social no exercício de 2020. Este aumento de capital social se encontra previamente autorizado pela sociedade que irá submeter a matéria para apreciação e aprovação da AGO/AGE a ser realizada após a publicação do Balanço Patrimonial 2019.

**6. SEGUROS**

A política da empresa é manter contratos de seguros, principalmente para os bens do imobilizado, por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, levando-se em consideração a natureza de sua atividade e a orientação de seus consultores de seguros.

Fernando Roy Carmona Cabrera  
Presidente

Flávio Roberto Carmona Cabrera  
Vice-Presidente

Kelly Leal Pinheiro  
Contadora CRCPA 017188/OPA