SITUAÇÃO DO ARQUIVO DA ESCRITURAÇÃO

Nome Empresarial:	CLD CONSTRUTORA LACOS DETETORES E ELETRONICA LTDA				
CNPJ:	55.996.615/0001-01	Nire:	35203690566	Scp:	
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022				
Forma de Escrituração Contábil:	Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)				
Natureza do Livro:	DIARIO GERAL				
Identificação do arquivo(hash):	3B.9B.5F.31.B8.4B.37.BE.24.99.03.66.A5.1B.F3.F7.80.DE.92.B9-				

Consulta Realizada em: 28/04/2023 07:29:57

Resultado da Verificação

A escrituração visualizada é a mesma que se encontra na base de dados do SPED.

Situação Atual

Escrituração com NIRE AUTENTICADA

A escrituração encontra-se na base de dados do Sped e considera-se autenticada nos termos do Decreto nº 1.800/1996, com a alteração dada pelo Decreto nº 8.683/2016. O recibo de entrega constitui a comprovação da autenticação, nos termos do art. 39-B da Lei nº 8.934/1994, sendo dispensada qualquer outra autenticação (art.39-A da Lei nº 8.934/1994).

MINISTÉRIO DA FAZENDA
SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO BRASIL
SISTEMA PÚBLICO DE ESCRITURAÇÃO DIGITAL – Sped Versão: 10.1.3

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE	CNPJ	
35203690566	55.996.615/0001-01	

NOME EMPRESARIAL
CLD CONSTRUTORA LACOS DETETORES E ELETRONICA LTDA

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO
Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	01/01/2022 a 31/12/2022
NATUREZA DO LIVRO	**NÚMERO DO LIVRO**
DIARIO GERAL	99

IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH)
3B.9B.5F.31.B8.4B.37.BE.24.99.03.66.A5.1B.F3.F7.80.DE.92.B9

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
CONTADOR	29024334845	FERNANDO FRANCISCO DE MOURA:29024334845	617262149000945384 0	23/03/2023 a 23/03/2026	Não
PESSOA JURIDICA	55996615000101	CLD CONSTRUTORA LACOS DETETORES E ELETRONICA LTDA:55996615000101	790604770035156269 7	30/08/2022 a 30/08/2023	Sim

NÚMERO DO RECIBO:

3B.9B.5F.31.B8.4B.37.BE.24.99.03.66.
A5.1B.F3.F7.80.DE.92.B9-0

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 28/04/2023 às 09:50:27

37.8A.2D.1E.E3.CC.89.9F
58.E5.03.30.26.58.7C.7C

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.

DADOS DAS ASSINATURAS

Entidade:	CLD CONSTRUTORA LACOS DETETORES E ELETRONICA LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNPJ:	55.996.615/0001-01
Número de Ordem do Livro:	99		

Dados das Assinaturas da Escrituração

Qualificação do Assinante	CONTADOR
Tipo do Certificado	Pessoa Física
CPF / CNPJ	290.243.348-45
N° de Série do Certificado	6172621490009453840
Nome do Signatário	FERNANDO FRANCISCO DE MOURA:29024334845
Autoridade Certificadora Emissora	AC VALID RFB v5
Validade	23/03/2023 a 23/03/2026

Qualificação do Assinante	PESSOA JURIDICA
Tipo do Certificado	Pessoa Jurídica
CPF / CNPJ	761.631.568-20
N° de Série do Certificado	7906047700351562697
Nome do Signatário	CLD CONSTRUTORA LACOS DETETORES E ELETRONICA LTDA:55996615000101
Autoridade Certificadora Emissora	AC VALID RFB v5
Validade	30/08/2022 a 30/08/2023

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO

Entidade:	CLD CONSTRUTORA LACOS DETETORES E ELETRONICA LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNPJ:	55.996.615/0001-01
Número de Ordem do Livro:	99		
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022		

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	CLD CONSTRUTORA LACOS DETETORES E ELETRONICA LTDA
NIRE	35203690566
CNPJ	55.996.615/0001-01
Número de Ordem	99
Natureza do Livro	DIARIO GERAL
Município	SAO BERNARDO DO CAMPO
Data do arquivamento dos atos constitutivos	02/07/1986
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2022
Quantidade total de linhas do arquivo digital	617367

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	CLD CONSTRUTORA LACOS DETETORES E ELETRONICA LTDA
Natureza do Livro	DIARIO GERAL
Número de ordem	99
Quantidade total de linhas do arquivo digital	617367
Data de inicio	01/01/2022
Data de término	31/12/2022

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 3B.9B.5F.31.B8.4B.37.BE.24.99.03.66.A5.1B.F3.F7.80.DE.92.B9-0, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.1.3 do Visualizador

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade:	CLD CONSTRUTORA LACOS DETETORES E ELETRONICA LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNPJ:	55.996.615/0001-01
Número de Ordem do Livro:	99		
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022		

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
TOTAL DO ATIVO		R$ 270.078.185,82	R$ 368.424.988,18
CIRCULANTE		R$ 155.701.407,49	R$ 196.085.364,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		R$ 142.183.003,62	R$ 157.044.983,76
CAIXA		R$ 33.435,69	R$ 42.300,00
BANCOS		R$ 1.268.407,52	R$ 595.096,53
APLICACOES DE LIQUIDEZ IMEDIATA		R$ 140.881.160,41	R$ 156.407.587,23
REALIZAVEL A CURTO PRAZO		R$ 13.518.403,87	R$ 39.040.380,67
CLIENTES		R$ 11.505.005,43	R$ 20.665.746,12
DIREITOS COM TERCEIROS		R$ 667.125,68	R$ 12.569.369,52
IMPOSTOS A COMPENSAR		R$ 1.346.272,76	R$ 5.805.265,03
NAO CIRCULANTE		R$ 114.376.778,33	R$ 172.339.623,75
REALIZAVEL A LONGO PRAZO		R$ 28.338.591,40	R$ 15.601.892,16
DIREITOS COM TERCEIROS		R$ 19.748.912,52	R$ 8.767.233,15
ATIVOS FISCAIS DIFERIDOS		R$ 8.589.678,88	R$ 4.611.457,35
(-) DIREITOS DE USO - ARRENDAMENTOS		R$ (0,00)	R$ 2.223.201,66
INVESTIMENTOS		R$ 78.283.941,38	R$ 150.904.737,51
PARTICIPACOES EM OUTRAS EMPRESAS		R$ 78.283.941,38	R$ 150.904.737,51
IMOBILIZADO		R$ 6.659.785,71	R$ 5.832.786,79
BENS EM OPERACAO		R$ 25.869.428,27	R$ 26.124.380,07
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA		R$ (19.209.642,56)	R$ (20.291.593,28)
INTANGIVEL		R$ 1.094.459,84	R$ 207,29
BENS INTANGIVEIS		R$ 2.198.120,12	R$ 1.105.479,36
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA		R$ (1.103.660,28)	R$ (1.105.272,07)
TOTAL DO PASSIVO		R$ 270.078.185,82	R$ 368.424.988,18
CIRCULANTE		R$ 38.084.449,44	R$ 72.099.379,51
EXIGIVEL A CURTO PRAZO		R$ 38.084.449,44	R$ 72.099.379,51
EMPRESTIMOS E CONTAS GARANTIDAS		R$ 1.072.470,87	R$ 11.455.358,34
FINANCIAMENTOS		R$ 986.821,49	R$ 18.431,70
(-) ENCARGOS FIN. FINANCIAMENTOS		R$ (121.682,13)	R$ 0,00
CHEQUES A COMPENSAR		R$ 4.348,54	R$ 0,00
FORNECEDORES		R$ 6.169.604,86	R$ 11.316.676,68

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 3B.9B.5F.31.B8.4B.37.BE.24.99.03.66.A5.1B.F3.F7.80.DE.92.B9-0, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade:	CLD CONSTRUTORA LACOS DETETORES E ELETRONICA LTDA
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022
CNPJ:	55.996.615/0001-01
Número de Ordem do Livro:	99
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
OBRIGACOES TRABALHISTAS		R$ 1.262.163,28	R$ 1.554.816,25
PROVISOES DE FERIAS E 13 SALARIO		R$ 3.253.033,34	R$ 7.280.309,66
OBRIGACOES TRIBUTARIAS		R$ 3.104.821,29	R$ 4.755.853,38
IMPOSTOS DIFERIDOS		R$ 5.786.066,49	R$ 9.919.177,04
ADIANTAMENTOS		R$ 4.410.131,23	R$ 7.780.202,25
OUTRAS CONTAS A PAGAR		R$ 12.156.670,18	R$ 17.605.055,80
DIREITOS DE USO - ARRENDAMENTOS		R$ 0,00	R$ 413.498,41
NAO CIRCULANTE		R$ 32.662.709,27	R$ 22.681.738,50
EXIGIVEL A LONGO PRAZO		R$ 32.662.709,27	R$ 22.681.738,50
CONTAS CORRENTES		R$ 4.085.737,94	R$ 0,00
OBRIGACOES TRIBUTARIAS		R$ 6.170.747,75	R$ 5.026.977,53
EMPRESTIMOS E CONTAS GARANTIDAS		R$ 0,00	R$ 220.774,17
FINANCIAMENTOS		R$ 73.726,80	R$ 0,00
(-) ENCARGOS FIN.FINANCIAMENTOS		R$ (17.476,80)	R$ 0,00
PARTICIP. PASSIVO A DESCOBERTO		R$ 939.052,81	R$ 5.605.496,20
PROVISOES PARA CONTINGENCIAS		R$ 21.410.920,77	R$ 9.849.030,89
DIREITOS DE USO - ARRENDAMENTOS		R$ 0,00	R$ 1.979.459,71
PATRIMONIO LIQUIDO		R$ 199.331.027,11	R$ 273.643.870,17
CAPITAL INTEGRALIZADO		R$ 101.509.148,00	R$ 101.509.148,00
INVESTIMENTO SCP 302301		R$ 212.500,00	R$ 0,00
RESERVAS DE LUCROS A REALIZAR		R$ 92.470.187,33	R$ 91.796.860,71
OUTRAS RESERVAS		R$ 5.812.518,40	R$ 5.812.518,40
(-) LUCROS DISTRIBUIDOS		R$ (11.791.577,16)	R$ (3.768.000,00)
RESULTADO DO EXERCICIO		R$ 11.118.250,54	R$ 78.293.343,06

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Entidade:	CLD CONSTRUTORA LACOS DETETORES E ELETRONICA LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNPJ:	55.996.615/0001-01
Número de Ordem do Livro:	99		
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022		

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RECEITA BRUTA OPERACIONAL		R$ 160.238.810,95	R$ 249.328.735,49
PRESTACAO DE SERVICOS		R$ 151.276.843,95	R$ 240.629.808,85
RECEITA DE LOCACAO		R$ 8.961.967,00	R$ 8.698.926,64
(-) DEDUCOES DA RECEITA		R$ (13.121.289,67)	R$ (20.202.135,92)
RECEITA LIQUIDA		R$ 147.117.521,28	R$ 229.126.599,57
(-) CUSTO DOS SERVICOS PRESTADOS		R$ (109.781.447,21)	R$ (183.125.307,31)
LUCRO BRUTO		R$ 37.336.074,07	R$ 46.001.292,26
(-) TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS		R$ (44.945.958,73)	R$ (22.639.398,41)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R$ (38.431.515,18)	R$ (38.425.500,28)
DESPESAS TRIBUTARIAS		R$ (908.981,36)	R$ 1.442.631,90
(-) DESPESAS NAO DEDUTIVEIS		R$ (3.123.266,84)	R$ (67.588,05)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R$ (8.939.777,35)	R$ (2.554.007,93)
RECEITAS FINANCEIRAS		R$ 6.457.582,00	R$ 16.965.065,95
RESULTADO OPERACIONAL		R$ (7.609.884,66)	R$ 23.361.893,85
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS		R$ 23.048.081,95	R$ 65.925.961,85
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		R$ 37.273.559,37	R$ 88.364.411,11
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS		R$ (4.587.228,24)	R$ (12.347.493,68)
(-) JUROS SOBRE O CAPITAL PROPRIO		R$ (9.638.249,18)	R$ (10.090.955,58)
RESULTADO ANTES DA CSLL E IR		R$ 15.438.197,29	R$ 89.287.855,70
(-) CONTRIBUICAO SOCIAL		R$ (590.140,30)	R$ (822.456,85)
(-) IMPOSTO DE RENDA		R$ (1.563.935,92)	R$ (2.236.602,35)
(-) IRPJ DIFERIDO		R$ (1.592.551,86)	R$ (5.834.892,24)
(-) CSLL DIFERIDO		R$ (573.318,67)	R$ (2.100.561,20)
RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO		R$ 11.118.250,54	R$ 78.293.343,06

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 3B.9B.5F.31.B8.4B.37.BE.24.99.03.66.A5.1B.F3.F7.80.DE.92.B9-0, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Entidade:	CLD CONSTRUTORA LACOS DETETORES E ELETRONICA LTDA				
Período da Escrituração:	01/01/2022 a 31/12/2022	CNP	55.996.615/0001-01	Número de Ordem do Livro:	99
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2022 a 31 de Dezembro de 2022				

Histórico	Código de Aglutinação das Contas de Patrimônio Líquido						Total (R$)
	CAPITAL SOCIAL (R$)	INVESTIMENTO SCP 302301 (R$)	OUTRAS RESERVAS (R$)	LUCROS A REALIZAR (R$)	RESULTADO DO EXERCICIO (R$)	LUCROS DISTRIBUIDOS (R$)	
Saldo Inicial em 01.01.2022	101.509.148,00	212.500,00	5.812.518,40	92.470.187,33	11.118.250,54	(-)11.791.577,16	199.331.027,11
Redução Investimento SCP 2301 CET Rio		(-)212.500,00					(-)212.500,00
Transferência de valor entre contas				(-)11.791.577,16		11.791.577,16	0,00
Transferência de valor entre contas				10.575.338,98	(-)10.575.338,98		0,00
Transferência de valor entre contas SCP				542.911,56	(-)542.911,56		0,00
Resultado do Exercício					86.680.314,15		86.680.314,15
Resultado do Exercício SCP					(-)8.386.971,09		(-)8.386.971,09
Lucros Distribuidos						(-)2.468.000,00	(-)2.468.000,00
Lucros Distribuidos SPC						(-)1.300.000,00	(-)1.300.000,00
Saldo Final em 31.12.2022	101.509.148,00	0,00	5.812.518,40	91.796.860,71	78.293.343,06	(-)3.768.000,00	273.643.870,17
Notas							

ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Lucro do Exercício	78.293.343,06
Depreciação e Amortização	1.083.562,51
Provisões para Contingências	(11.561.889,88)
Direitos de Uso - Arrendamentos	169.756,46
Resultado Ajustado	**67.984.772,15**
Clientes	(9.160.740,69)
Direitos com Terceiros	(920.564,47)
Impostos a Compensar	(4.458.992,27)
Ativos Fiscais Diferidos	3.978.221,53
Cheques a Compensar	(4.348,54)
Fornecedores	5.147.071,82
Obrigacoes Trabalhistas	292.652,97
Provisoes de Férias e 13 Sálario	4.027.276,32
Obrigacoes Tributarias	507.261,87
Impostos Diferidos	4.133.110,55
Outras Contas a Pagar	5.448.385,62
Adiantamento de Clientes	3.370.071,02
Passivo a Descoberto	4.666.443,39
Contas Correntes	(4.085.737,94)
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	**80.924.883,33**
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Participações em Outras Empresas	(72.620.796,13)
Ativo Imobilizado	837.688,96
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	**(71.783.107,17)**
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Captação de Empréstimos e Financiamentos	9.700.703,98
Debêntures a Pagar	
Distribuição de Lucros	(3.768.000,00)
Investimentos SCP 302301	(212.500,00)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	**5.720.203,98**
FLUXOS DE CAIXA	**14.861.980,14**
VARIAÇÃO DE CAIXA	**14.861.980,14**
(+) Saldo Inicial	142.183.003,62
(=) Saldo Final	157.044.983,76

CLD – Construtora, Laços Detetores e Eletrônica Ltda.

Demonstrações Contábeis
31 de dezembro de 2022
Relatório dos Auditores Independentes

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300

contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria

athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

AsA.075/2023

SUMÁRIO

Relatório dos Auditores Independentes **1 a 6**

Demonstrações Contábeis

Balanço Patrimonial - Ativo **7**

Balanço Patrimonial - Passivo **8**

Demonstração do Resultado dos Exercícios **9**

Demonstração do Resultado Abrangente **10**

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido dos Exercícios **11**

Demonstração dos Fluxos de Caixa **12**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis **13 a 44**

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Administradores e Quotistas da
CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.

OPINIÃO COM RESSALVA

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da **CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.** (Companhia), identificadas como Controladora e Consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos no parágrafo **Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas** as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

BASE PARA OPINIÃO COM RESSALVA SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

1) Conforme mencionado na nota explicativa nº 9, não examinamos, nem foram examinadas por outros auditores independentes, as demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 das seguintes investidas: CTG Construtora Ltda., C&Z Construtora Ltda., Construtora OP Eirelli., SCP 302301 – CET/RJ, SCP 302335 CET/RJ e Terminal Rodoviário de Santo André Ltda. Como consequência, não nos foi possível formar uma opinião quanto à adequação dos valores que estão representados nas demonstrações contábeis individuais de 31 de dezembro de 2022 na alínea de investimentos no montante de R$13.717 Mil e resultado de equivalência patrimonial de R$4.011 Mil, consequentemente, para os valores apresentados nas demonstrações contábeis consolidadas também não foi possível formar uma opinião quanto à correta adequação.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2) Conforme descrito na nota explicativa nº 10, a **CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.** possui ativo imobilizado individual líquido no montante de R$5.827 Mil, e R$5.871 Mil no consolidado, a Administração nos apresentou relatório analítico dos respectivos bens conciliados com o saldo contábil, com vistas a possibilitar a aplicação dos procedimentos de auditoria nos respectivos registros, porém não foi possível atestar com segurança a existência física dos bens. Adicionalmente, a **CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.** registrou adequadamente a depreciação pelos critérios fiscais e não realizou estudos técnicos para apurar a vida útil e o valor residual dos bens constantes do seu ativo imobilizado a fim de atendimento ao Pronunciamento Contábil CPC 27 - Ativo Imobilizado. Bem como, não realizou estudos técnicos para apurar a necessidade de eventual contabilização de ajuste por redução ao valor recuperável dos bens (*impairment*) a fim de atendimento ao CPC 01 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos. Os efeitos de eventuais ajustes nas contas patrimoniais e de resultado individual e consolidado não foram possíveis de serem mensurados.

3) A **CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.** em 31 de dezembro de 2022 apresentou o montante de R$1.048 Mil, registrado na rubrica de depósitos judiciais, nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Não foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente sobre os valores contabilizados findo em 31 de dezembro de 2022, em razão de não termos tido acesso às informações suportes aos saldos contábeis não foi possível determinar o montante correspondente ao saldo de depósito judicial que a entidade deveria manter registrado em suas Demonstrações Contábeis.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

OUTROS ASSUNTOS

AUDITORIA DOS VALORES CORRESPONDENTES AO EXERCÍCIO ANTERIOR

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentados para fins de comparação, foram anteriormente por nós auditados onde emitimos relatório datado de 01 de agosto de 2022 com ressalva sobre os mesmos assuntos descritos nos parágrafos 1 e 3 da "Base para opinião com ressalvas sobre as demonstrações contábeis e individuais e consolidadas", além das seguintes ressalvas:

> *Não obtivemos a totalidade das respostas à carta de confirmação (circularização) enviada aos assessores jurídicos, relativo à atual situação das contingências de natureza trabalhista, tributária e cível. Não foi possível nas circunstâncias realizarmos procedimentos alternativos de auditoria para avaliarmos a necessidade de constituição de provisões que eventualmente não tenham sido registradas e/ou divulgadas nas demonstrações contábeis individuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.*
>
> *A **CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.** apresentou em 31 de dezembro de 2021 o montante de R$943 Mil, registrado na rubrica de Partes relacionadas a receber do Consórcio Vias Paulista, além do montante de R$4.086 Mil a pagar, nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Não foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente sobre os valores contabilizados no exercício findo em 31 de dezembro de 2021, em razão de não termos tido acesso às informações contábeis não foi possível determinar se havia necessidade de ajustar esses valores.*
>
> *A **CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.** em 31 de dezembro de 2021 possuía contratos vigentes de aluguel de imóveis na condição de arrendatária para os quais não foram efetuados os devidos estudos e registro conforme requerido pelo CPC 06(R2) - Arrendamentos. Caso os contratos de arrendamento tivessem sido registrados, em conformidade com o CPC 06 (R2), muitos elementos nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas acima referidas teriam sido afetados. Os efeitos da ausência de registro desses contratos sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas não foram determinados.*

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

RESPONSABILIDADES DA ADMINISTRAÇÃO E DA GOVERNANÇA PELAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

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

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

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

RESPONSABILIDADES DO AUDITOR PELA AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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 contábeis.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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 contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da companhia.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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.

SANTO ANDRÉ, 25 DE ABRIL DE 2023.

ATHROS AUDITORES INDEPENDENTES
CRC 2SP020432/O-4

Assinado
Pedro Cesar da Silva
D4Sign

PEDRO CESAR DA SILVA
SÓCIO CONTADOR
CRC 1SP187369/O-8

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD - CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

Em Milhares de Reais

ATIVO

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
CIRCULANTE					
Caixa e equivalentes de caixa	**3b / 5**	156.594	142.012	157.073	142.197
Contas a receber de clientes	**3c / 6**	20.039	10.435	46.798	42.551
Impostos a compensar	**7**	4.836	1.158	5.965	1.365
Adiantamento a fornecedores		832	294	840	303
Outros créditos		290	285	211	285
Partes relacionadas	**8**	10.557	-	-	-
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		**193.148**	**154.184**	**210.886**	**186.701**
NÃO CIRCULANTE					
REALIZAVEL A LONGO PRAZO					
Partes relacionadas	**8**	7.720	18.555	7.720	18.555
Depósitos judiciais	**3j**	1.048	1.194	1.048	1.194
Imposto de renda e contribuição social diferidos	**3k(ii) / 24**	4.611	8.590	4.611	8.590
Total do realizável a longo prazo		**13.379**	**28.339**	**13.379**	**28.339**
Investimentos	**3e / 9**	150.905	78.284	136.145	61.521
Direito de uso de arrendamento		2.223	-	2.223	-
Imobilizado	**3f / 10**	5.827	6.652	5.871	6.703
Intangível		-	1.094	-	1.094
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		**172.334**	**114.369**	**157.618**	**97.657**
TOTAL DO ATIVO		**365.482**	**268.553**	**368.504**	**284.358**

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD - CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

Em Milhares de Reais

PASSIVO

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
CIRCULANTE					
Empréstimos e financiamentos	**3g / 11**	19	3.651	19	3.661
Partes relacionadas	**8**	878	221	-	116
Fornecedores	**3h**	10.950	5.988	11.367	8.041
Obrigações trabalhistas e sociais	**12**	8.623	4.410	8.849	4.535
Obrigações fiscais	**13**	4.501	2.985	4.994	3.253
Passivo de arrendamento		413	-	413	-
Impostos diferidos	**3k / 14**	9.597	5.666	9.919	5.786
Adiantamento de clientes		7.780	4.410	9.792	6.622
Juros sobre capital próprio a pagar	**15**	14.908	9.113	14.908	9.113
Outras contas a pagar		2.564	1.094	2.627	1.029
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		**60.233**	**37.537**	**62.888**	**42.156**
PASSIVO NÃO CIRCULANTE					
Empréstimos e financiamentos	**3g / 11**	-	56	-	56
Passivo de arrendamento		1.981	-	1.979	-
Obrigações fiscais	**13**	5.027	6.171	5.027	6.171
Impostos diferidos	**3k / 14**	-	-	2.274	2.840
Provisão para contingências	**3j / 16**	9.849	21.411	9.849	21.411
Partes relacionadas	**8**	221	4.086	126	4.086
Participação em passivo a descoberto	**9**	5.605	939	1.018	939
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		**22.684**	**32.663**	**20.274**	**35.503**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital social	**17**	101.509	101.509	101.509	101.509
Lucros acumulados		181.056	96.844	181.058	96.844
Participação dos controladores		**282.565**	**198.354**	**282.567**	**198.354**
Participação de não controladores		-	-	2.775	8.346
Total do patrimônio líquido		**282.565**	**198.354**	**285.342**	**206.700**
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**365.482**	**268.553**	**368.504**	**284.358**

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD - CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

DEMONTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

Em Milhares de Reais

		Controladora		Consolidado	
	Nota	2022	2021	2022	2021
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	**31 / 18**	**223.613**	**143.095**	**229.165**	**155.588**
Custos dos serviços prestados	**19**	(169.060)	(106.658)	(184.743)	(113.260)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		**54.553**	**36.437**	**44.423**	**42.329**
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS					
Despesas administrativas	**20**	(49.987)	(31.011)	(49.987)	(31.012)
Despesas tributárias		484	(921)	1.438	(909)
Provisões para contingências	**3j**	11.562	(7.420)	11.562	(7.420)
Equivalência patrimonial	**9**	74.005	29.500	79.990	24.737
Outras receitas e despesas operacionais	**21**	1.945	164	1.780	188
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		**92.561**	**26.749**	**89.206**	**27.913**
Receitas financeiras	**31 /22**	16.964	6.458	16.966	6.458
Despesas financeiras	**31 / 23**	(12.637)	(18.572)	(13.160)	(19.254)
LUCROS		**96.888**	**14.634**	**93.012**	**15.116**
Imposto de renda e contribuição social corrente	**3k / 24**	(2.521)	(1.893)	(3.060)	(2.417)
Imposto de renda e contribuição social diferido	**3k / 24**	(7.687)	(2.167)	(7.935)	(2.167)
Reversão de juros sobre o capital próprio	**15**	10.091	9.638	10.091	9.638
Lucro líquido do exercício	**3a**	**96.771**	**20.212**	**92.108**	**20.170**
Participação de controladores				96.771	20.213
Participação de não controladores no resultado				(4.664)	(42)
Lucro líquido do exercício	**3a**	**96.771**	**20.212**	**92.108**	**20.170**

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD - CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

Em Milhares de Reais

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Lucro líquido do exercício	96.771	20.212	92.108	20.170
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total	**96.771**	**20.212**	**92.108**	**20.170**
Atribuído aos sócios controladores	96.771	20.212	96.771	20.213
Atribuído aos sócios não controladores	-	-	(4.664)	(42)
Resultado abrangente total	**96.771**	**20.212**	**92.108**	**20.170**

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD - CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

Em Milhares de Reais

	Capital Social	Lucros Acumulados	Total	Participação de Não Controladores	Total
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	**101.509**	**98.061**	**199.571**	**8.370**	**207.941**
Lucro do exercício	-	20.212	20.212	(42)	**20.169**
Distribuição de lucros	-	(11.791)	(11.791)	-	**(11.791)**
Juros sobre capital próprio	-	(9.638)	(9.638)	-	**(9.638)**
Participação de não controladores	-	-	-	18	**18**
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	**101.509**	**96.844**	**198.354**	**8.346**	**206.700**
Lucro do exercício	-	96.771	96.771	(4.664)	**92.108**
Distribuição de lucros	-	(2.468)	(2.468)	(780)	**(3.248)**
Juros sobre capital próprio		(10.091)	(10.091)	-	**(10.091)**
Participação de não controladores	-	-	-	(127)	**(127)**
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	**101.509**	**181.056**	**282.565**	**2.775**	**285.342**

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD - CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

Em Milhares de Reais

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	**96.771**	**20.212**	**92.108**	**20.170**
Ajustes por:				
Depreciação e amortização	1.918	1.078	1.085	1.085
Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	(139)	560	(139)	560
Alienação de ativo intangível	1.093	-	1.093	-
Juros de arrendamentos	450	-	450	-
Juros sobre capital próprio	10.091	9.638	10.091	9.638
Equivalência patrimonial	(74.005)	(29.500)	(79.990)	(24.737)
Provisão para contingências	(11.562)	7.420	(11.562)	7.420
	24.618	**9.407**	**13.136**	**14.136**
Variações nos ativos e passivos:				
Clientes	(9.466)	(2.020)	(4.108)	(3.751)
Impostos a compensar	(3.678)	1.824	(4.601)	1.743
Adiantamentos a fornecedores	(537)	1.799	(537)	1.808
Outros créditos	420	(6.629)	11.056	(6.599)
Fornecedores	4.962	(2.180)	3.326	(5.473)
Obrigações trabalhistas e sociais	4.214	294	4.314	341
Obrigações fiscais	8.281	6.880	8.142	7.151
Adiantamento de clientes	3.370	444	3.171	745
Juros sobre capital próprio a pagar	(4.295)	(2.505)	(4.295)	(2.505)
Outras contas a pagar	(1.738)	528	(2.477)	303
	1.532	**(1.567)**	**13.991**	**(6.238)**
Caixa líquido provenientes das atividades operacionais	**26.150**	**7.840**	**27.128**	**7.898**
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS				
Investimentos	6.050	(4.871)	5.445	(4.798)
Participação de não controladores	-	-	(907)	18
Direito de uso de arrendamento	(3.060)	-	-	
Ativo imobilizado	(255)	234	(253)	234
Caixa líquido proveniente / (utilizados) nas atividades de investimentos	**2.735**	**(4.638)**	**4.285**	**(4.546)**
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO				
Empréstimos e financiamentos	(3.688)	(3.316)	(3.698)	(3.316)
Passivo de arrendamento	1.945	-	(280)	-
Distribuição de lucros / juros sobre capital próprio	(12.559)	(21.429)	(12.559)	(21.429)
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	**(14.302)**	**(24.745)**	**(16.537)**	**(24.745)**
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa	**14.582**	**(21.542)**	**14.875**	**(21.393)**
Caixa e equivalentes de caixa				
No início do exercício	142.012	163.554	142.197	163.590
No final do exercício	156.594	142.012	157.073	142.197
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	**14.582**	**(21.542)**	**14.875**	**(21.393)**

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.** (a seguir denominada **CLD** ou **CONTROLADORA**) foi constituída em 02/07/1986, com sede no Município de São Bernardo do Campo, estado de São Paulo. A empresa tem como objeto social prestação de serviços de indústria e comércio da construção civil em geral, própria e de terceiros; terraplanagem e pavimentação em geral; projetos e execução de serviços de sinalização relacionados ao sistema viário e engenharia de tráfego, tais como: sinalização horizontal, vertical e semafórica, inclusive comunicação visual de terminais rodoviários, metroviários, portuários e aeroportuários; projetos e execução de serviços de canalização aérea e subterrânea, inclusive cablagem; projeto e execução de rede elétrica e ou eletrônica, iluminação pública, monitoração e gestão de eletricidade em geral; comércio de materiais diversos para sinalização relacionada ao sistema viário, tais como: controladores de tráfego, tintas, produtos originados de materiais ferrosos e não ferrosos fios e cabos elétricos, placas de automóveis, logradouros, etc.; prestação de serviços de desobstrução de rede de esgoto, galerias e poços de visita, conservação e limpeza de tubulação, logradouros e galerias pluviais, bem como serviços de limpeza urbana e gerenciamento ambiental, compreendendo coleta e tratamento de lixo e de água; estruturas metálicas e correlatas; serviços de monitoração e automação em geral; prestação de serviços de operação de tráfego e multas correlatas; prestação de serviços de operação e arrecadação, controle contínuo de numerário do tipo tarifa ou similar em sistema viário, ferroviário e portuário; prestação de serviços e venda de mobiliário urbano e rodoviário; planejamento, implantação e manutenção de áreas verdes; projeto e execução de rede de comunicação, coleta, análise e processamento de dados; serviço e gerenciamento, consultoria e engenharia para operações urbanas e rodoviárias; projeto e serviço de montagem eletromecânica; serviços de desenvolvimento de software e implantação de hardware e software; prestação de serviços de operação administrativa e arrecadação de estacionamentos em vias e espaços públicos e privados, de veículos terrestres; prestação de serviços de desenvolvimento, implantação, operação e manutenção de sistema de controle de desempenho do sistema de transporte coletivo urbano de passageiros, transportes ferroviários e portuários; análise de estado geral de veículos automotivos, de emissão de gases poluentes, de emissão de particulados sólidos, de emissão de ruídos e análise de combustíveis e

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

segurança; execução de serviços auxiliares de transporte aéreo com finalidade específica de acordo com a legislação vigente para o sistema da aviação civil; serviços de registro e cadastro de informações sobre logradouros, leitos carroçáveis, não carroçáveis e imóveis, incluindo imagens digitais, em banco de dados georreferenciado; prestação de serviços para tratamento, recuperação e remediação ambiental; prestação de serviços com fornecimento de equipamentos, operação e manutenção para monitoramento veicular de: velocidade, avanço de sinal, conversões proibidas, faixas exclusivas e afins, gestão, operação, manutenção e revitalização de cemitérios, soluções tecnológicas integradas em formato de plataformas digitais, compreendendo aplicativos e sistemas web.

Toda a parte técnica relacionada a execução de serviços de engenharia – civil, eletrônica, elétrica, mecânica, hidráulica e outras – será de exclusiva competência de engenheiros habilitados e devidamente registrados no CREA – Conselho regional de engenharia, e agronomia do estado de São Paulo, assim como, a execução de serviços relacionados às atividades de nível superior nas áreas administrativas em geral, serão de exclusiva competência de Administradores habilitados e devidamente registrados no CRA – Conselho regional de administração, os quais gozarão de ampla autonomia na realização de projetos e execução de obras, respondendo, entretanto, como profissionais liberais, solidariamente à Sociedade por quaisquer danos e prejuízos a terceiros causados."

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária e os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor para os registros iniciais, que depois podem sofrer variação do custo histórico.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das políticas contábeis. Baseado neste fato, os resultados reais podem ser diferentes dos resultados considerados por estas estimativas.

A emissão dessas demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração da **CLD** em 25 de abril de 2023, estando aprovadas para divulgação.

A moeda funcional da **CLD** é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação de suas demonstrações contábeis.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a. APURAÇÃO DO RESULTADO

O resultado foi apurado segundo o regime de competência do período para a contabilização das receitas, custos e despesas.

b. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerários, depósitos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata, as quais são firmadas com instituições financeiras nacionais. O saldo apresentado em 31 de dezembro de 2022 está substancialmente composto por aplicações de renda fixa com juros pré-fixados, concentradas principalmente em Certificado de Depósito Interbancário (CDI) (vide nota explicativa nº5).

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

c. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES E PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSAS

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços no decurso normal das atividades da **COMPANHIA.** Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas como ativo circulante. O prazo médio de recebimento de contas a receber é aproximadamente de 30 dias.

As contas a receber de clientes são inicialmente registradas pelo valor faturado, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade tributária da **COMPANHIA** e suas controladas, deduzidas das perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa. As controladas da **COMPANHIA** aplicam uma abordagem simplificada no cálculo das perdas de crédito esperadas. Portanto, as controladas da **COMPANHIA** não acompanham as alterações no risco de crédito, não reconhecendo as perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa. (vide nota explicativa nº 6).

d. DEMAIS ATIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTE

Os demais ativos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores de custo, acrescidos ou reduzidos, quando aplicável, dos respectivos rendimentos ou provisão para perdas.

e. INVESTIMENTOS

Os investimentos são registrados pelo método de equivalência patrimonial (MEP). De acordo com este método, a participação da empresa no aumento ou na diminuição do patrimônio líquido da investida, após a aquisição, em decorrência da apuração de lucro líquido ou prejuízo no período é reconhecida como receita (ou despesa) operacional (vide nota explicativa n°9).

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

A demonstração do resultado reflete a parcela dos resultados das operações das controladas. Quando uma mudança for diretamente reconhecida no patrimônio da controlada, a empresa reconhecerá sua parcela nas variações ocorridas e divulgará esse fato, quando aplicável, na demonstração das mutações do patrimônio líquido. Os ganhos e perdas não realizados, resultantes de transações entre a empresa e a investida, são eliminados de acordo com a participação mantida na investidora. Os movimentos cumulativos após as aquisições são ajustados contra o custo do investimento.

f. IMOBILIZADO

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável ("*impairment*") acumuladas, se aplicável (vide nota explicativa nº 10).

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas no resultado.

Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor de custo de aquisição, calculadas de acordo com a legislação fiscal vigente.

A depreciação dos ativos é calculada usando os critérios fiscais que são estimados como segue:

- Edificações – 25 anos;
- Máquinas e equipamentos – 10 anos;
- Móveis utensílios e equipamentos – 10 anos;
- Instalações – 10 anos;
- Equipamentos de informática – 5 anos; e
- Veículos – 4 e 5 anos.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

g. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor total a pagar é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros (vide nota explicativa nº 11).

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

h. FORNECEDORES

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo.

i. PASSIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

Os passivos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

j. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A **COMPANHIA** e suas controladas são parte de processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as demandas referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a demanda e uma estimativa razoável possa ser feita do valor de desembolso, eventuais processos exigem depósito judicial para andamento dos processos. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais (vide nota explicativa nº16).

k. IMPOSTO DE RENDA DA PESSOA JURÍDICA (IRPJ) E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO (CSLL) CORRENTE E DIFERIDO

O imposto de renda e a contribuição social do exercício, corrente e diferido, são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente a R$240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre lucro líquido (vide nota explicativa n° 24).

i) Despesas de imposto de renda e contribuição social corrente

A despesa de imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício após a reversão e diferimento das receitas (regime caixa) e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

Os ativos e passivos fiscais correntes são compensados somente se certos critérios forem atendidos.

ii) Receita de imposto de renda e contribuição social diferido

Ativos e passivos fiscais diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações contábeis individuais e consolidadas e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa/receita de imposto de renda e contribuição social diferida (vide nota explicativa n° 14).

Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação às diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Ativos fiscais diferidos são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável.

Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas que foram decretadas até a data do balanço.

A mensuração dos ativos e passivos fiscais diferidos reflete as consequências tributárias decorrentes da maneira sob a qual a **COMPANHIA** espera recuperar ou liquidar seus ativos e passivos.

Ativos e passivos fiscais diferidos são compensados somente se certos critérios forem atendidos.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

l. RECONHECIMENTO DA RECEITA

Venda de bens e prestação de serviços

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da **COMPANHIA**. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos (vide nota explicativa n° 18).

A **COMPANHIA** reconhece a receita quando: (a) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (b) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade; e (c) quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da **COMPANHIA**, observando o CPC 47 quando aplicável.

Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem basicamente os descontos obtidos, juros recebidos e rendimentos de aplicações financeiras. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos. As despesas financeiras abrangem basicamente os juros sobre empréstimos, descontos concedidos e juros sobre capital próprio (vide notas explicativas n° 22 e 23).

m. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A **COMPANHIA** apresenta em seu balanço patrimonial instrumentos financeiros não derivativos, que incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, assim como empréstimos e financiamentos, fornecedores e outras contas a pagar.

As práticas contábeis utilizadas para valorização dos ativos e passivos financeiros estão reconhecidas a valores que não diferem dos de mercado.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

4. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS

As demonstrações contábeis consolidadas incluem as operações da **CLD** e das seguintes empresas controladas, cuja participação na data do balanço está assim representada:

CONTROLADAS	% DE PARTICIPAÇÃO	
	2022	2021
Construtora OP Eirelli	100%	100%
CTG Construtora Ltda.	60%	60%
SCP 302301 CET RJ	40%	40%
SCP 302335 CET RJ	50%	-

Os exercícios sociais das controladas incluídas na consolidação são coincidentes com os da **COMPANHIA** e as políticas contábeis foram aplicadas de maneira uniforme nas empresas consolidadas e são consistentes com aquelas utilizadas no exercício anterior.

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, não há lucros não realizados entre as empresas incluídas na consolidação.

A **COMPANHIA** controla uma entidade quando está exposto a, ou tem direito sobre, os retornos variáveis advindos de seu envolvimento com a entidade e tem a habilidade de afetar esses retornos exercendo seu poder sobre a entidade. As demonstrações contábeis das controladas são incluídas nas demonstrações contábeis consolidadas a partir da data em que o controle se inicia até a data em que o controle deixa de existir.

Nas demonstrações contábeis individuais da **CONTROLADORA** as informações financeiras de controladas são reconhecidas através do método de equivalência patrimonial.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

Transações eliminadas na consolidação

Saldos e transações intragrupo, e quaisquer receitas ou despesas não realizadas derivadas de transações intragrupo, são eliminadas na preparação das demonstrações contábeis consolidadas. Ganhos não realizados oriundos de transações com investidas registrado por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação da **COMPANHIA** na Investida. Prejuízos não realizados são eliminados da mesma maneira como são eliminados os ganhos não realizados, mas somente até o ponto em que não haja evidência de perda por redução ao valor recuperável.

Abaixo são demonstrados os saldos consolidados e suas respectivas eliminações:

DESCRIÇÃO	R$ MIL							
	CLD	CTG	SCP 302301	SCP 302335	OP	TOTAL	ELIMINAÇÕES	CONSOLIDADO
Ativo circulante	193.148	5.678	1.219	1.719	10	201.774	(11.527)	190.246
Ativo não circulante	172.334	14.454	6	-	6.328	193.246	(14.865)	178.258
TOTAL ATIVO	**365.482**	**20.133**	**1.224.**	**1.719**	**6.338**	**395.020**	**(26.392)**	**368.504**
Passivo circulante	60.233	293	972	10.894	2.023	74.416	(11.527)	62.889
Passivo não circulante	22.682	1.811	-	-	473	24.966	(4.693)	20.274
Patrimônio líquido	282.567	18.029	252	(9.175)	3.842	295.638	(10.172)	285.342
TOTAL PASSIVO + PL	**365.482**	**20.133**	**1.224**	**1.719**	**6.338**	**395.020**	**(26.392)**	**368.504**

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

DESCRIÇÃO	TIPO DE CONTA	R$ MIL			
		CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		2022	2021	2022	2021
Caixa		**41**	**32**	**42**	**35**
Conta Corrente					
Banco Santander	Corrente	1	-	1	298
Banco do Brasil	Corrente	573	891	573	891
Banco Bradesco	Corrente	-	163	18	5
Outros	Corrente	21	79	21	78
Subtotal		**595**	**1.133**	**613**	**1.272**
Aplicação Financeira					
Banco Bradesco		27.322	26.328	27.322	26.328
Caixa Econômica Federal		38.036	34.002	38.037	34.002
Banco Safra		25.300	22.772	25.300	22.772
Banco do Brasil		33.394	30.077	33.394	30.077
Banco Santander		27.267	23.524	27.691	23.524
Banco Daycoval		1.171	1.037	1.171	1.047
Outros		3.468	3.107	3.503	3.140
Subtotal		**155.958**	**140.847**	**156.418**	**140.890**
TOTAL		**156.594**	**142.012**	**157.073**	**142.197**

As aplicações financeiras correspondem a operações realizadas com instituições que operam no mercado financeiro nacional e contratadas em condições e taxas normais de mercado, tendo como características a alta liquidez, o baixo risco de crédito e remuneração pela variação de Certificado de Depósito Intercambiário (CDI).

6. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021
Clientes	23.753	14.288	50.512	46.404
(-) Perdas Estimadas em créditos de liquidação duvidosa	(3.714)	(3.853)	(3.714)	(3.853)
TOTAL	**20.039**	**10.435**	**46.798**	**42.551**

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

A **COMPANHIA** estabelece uma provisão para redução ao valor recuperável que representa sua estimativa de perdas com relação às contas a receber de clientes. As provisões para perdas esperadas (*impairment*) são reconhecidas de acordo com as normas do CPC 48 – Instrumentos financeiros, com base nos percentuais históricos de perda, e de acordo com o aging da carteira de contas a receber, considerou-se os títulos vencidos a mais de 180 dias.

A movimentação da conta de provisão para perdas esperadas para o período está assim representada:

DESCRIÇÃO	R$ MIL	
	CONTROLADORA	CONSOLIDADO
SALDO EM 31/12/2020	**(3.292)**	**(3.292)**
Constituição	(560)	(560)
SALDO EM 31/12/2021	**(3.853)**	**(3.853)**
Estorno	139	139
SALDO EM 31/12/2022	**(3.714)**	**(3.714)**

7. IMPOSTOS A COMPENSAR

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021
IRPJ **(a)**	3.424	144	3.460	165
CSLL **(a)**	88	19	111	33
ISS **(b)**	959	534	1.166	621
INSS	287	286	287	286
Outros impostos a recuperar	78	175	941	260
TOTAL	**4.836**	**1.158**	**5.965**	**1.365**

(a) O saldo de IRPJ e CSLL tem origem na apuração dos referidos impostos do exercício de 2022 e serão compensados em futuros débitos apurados junto à Receita Federal do Brasil.

(b) O saldo de ISS a recuperar, refere-se ao ISS retido destacado na emissão da nota fiscal, que será compensado com o ISS a pagar, devido no recebimento do serviço prestado.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

8. PARTES RELACIONADAS

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021
a receber				
SCP CET Rio 302335	10.557	-	-	-
Conta Corrente Tersa	1.525	1.345	1.525	1.345
Consórcio LBR - Planserv - CLD	2.795	2.060	2.795	2.060
Consórcio Via Paulista	2.015	943	2.015	943
Consórcio VN / CLD	457	446	457	446
Via Brasil MT 320 Concessionária de Rodovias	3	3	3	3
Iluminação Paulistana SPE S/A	638	13.758	638	13.758
C&Z Construtora Ltda.	80	-	80	-
Consórcio CCL	77	-	77	-
Consórcio 3C	130	-	130	-
CONTAS CORRENTE ATIVO	**18.277**	**18.555**	**7.720**	**18.555**
CIRCULANTE	**10.557**	**-**	**-**	**-**
NÃO CIRCULANTE	**7.720**	**18.555**	**7.720**	**18.555**

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021
a pagar				
Circulante				
Via Brasil MT 246 Concessionária de Rodovias	-	116	-	116
SCP CET RIO 302335	878			
Construtora OP	-	105	-	-
CONTAS CORRENTE PASSIVO CIRCULANTE	**878**	**221**	**-**	**116**
Não circulante				
Consórcio Rio Seguro	-	1.906	-	1.906
Consórcio Citeluz	-	1.256	-	1.256
Consórcio Sistema BRT Seguro	-	551	-	551
Consórcio Tráfego Seguro	-	373	-	373
Via Brasil MT 246 Concessionária de Rodovias	116	-	126	-
Construtora OP	105	-	-	-
CONTAS CORRENTE PASSIVO NÃO CIRCULANTE	**221**	**4.086**	**126**	**4.086**

Os saldos demonstrados a receber e a pagar, referem se a montantes pagos e a pagar para terceiros onde a **COMPANHIA** participa.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

A administração classifica os saldos entre circulante e não circulante com base na perspectiva de realização dentro dos próximos 12 meses e o saldo remanescente registrado no não circulante.

Os contratos firmados entre as partes, não possuem data prevista para liquidação e não há previsão para cobrança/pagamento de juros.

9. INVESTIMENTOS

a. INVESTIMENTOS (CONTROLADORA)

INVESTIDA	% PART.	2022 - R$ MIL			
		PL	SALDO DO INVESTIMENTO	RESULTADO	RESULTADO DE EQUIVALÊNCIA
Investimentos - Auditados					
Iluminação Paulistana SPE S/A.	50%	223.457	111.728	147.164	73.582
Via Brasil MT 100 Conces. de Rodovia S.A.	26%	58.891	15.312	890	231
Via Brasil MT 246 Conces.de Rodovia S.A.	26&	9.725	2.528	(9.535)	(2.479)
Via Brasil MT 320 Conces. de Rodovia S.A.	26%	7.748	2.014	(5.148)	(1.339)
Total investimentos auditados		**299.821**	**131.582**	**133.371**	**69.995**
Investimentos - Não Auditados					
CTG Construtora Ltda.	60%	18.028	10.818	(1.372)	(823)
C&Z Construtora Ltda.	50%	9.125	4.562	(101)	(51)
Construtora OP Eirelli.	100%	3.842	3.842	(890)	(890)
SCP 302301 - CET RJ	40%	252	101	788	315
Subtotal		**31.247**	**19.323**	**(1.575)**	**(1.449)**
TOTAL INVESTIMENTOS ATIVOS		**331.068**	**150.905**	**131.796**	**68.546**
Participação em passivo a descoberto - Controladora					
Terminal Rodoviário de Santo André Ltda.	50%	(2.036)	(1.018)	(158)	(79)
SCP 302335 CET RIO	50%	(9.175)	(4.588)	(9.175)	(4.588)
Subtotal		**(11.211)**	**(5.605)**	**(9.333)**	**(4.666)**
Resultado de participação em consórcios		-	-	-	10.126
Total investimentos não auditados		**20.036**	**13.717**	**(10.908)**	**4.011**
TOTAL GERAL		**320.333**	**145.424**	**122.938**	**74.129**

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

Investida	% Part.	2021 - R$ Mil			
		PL	Saldo do Investimento	Resultado	Resultado de Equivalência
Investimentos - Auditados					
Iluminação Paulistana SPE S/A.	50%	76.293	38.146	44.307	22.154
Via Brasil MT 100 Conces. de Rodovia S.A.	26%	40.004	10.401	6.516	1.694
Via Brasil MT 246 Conces.de Rodovia S.A.	26&	19.260	5.008	(1.544)	(401)
Via Brasil MT 320 Conces. de Rodovia S.A.	26%	12.896	3.353	(16.987)	(3.366)
Total investimentos auditados		**148.453**	**56.908**	**32.292**	**20.081**
Investimentos – Não Auditados					
CTG Construtora Ltda.	60%	19.401	11.641	(700)	(420)
C&Z Construtora Ltda.	50%	9.226	4.613	1.331	665
Construtora OP Eirelli.	100%	4.732	4.732	4.878	4.878
SCP 302301 - CET RJ	40%	977	390	543	305
Subtotal		**34.336**	**21.376**	**6.052**	**5.428**
Total Investimentos Ativos		**182.789**	**78.284**	**38.344**	**25.509**
Participação em passivo a descoberto - Controladora					
Terminal Rodoviário de Santo André Ltda.	50%	(1.878)	(939)	(509)	(255)
Subtotal		**(1.878)**	**(939)**	**(509)**	**(255)**
Resultado de participação em consórcios		-	-	-	4.246
Total investimentos não auditados		**32.458**	**20.437**	**5.543**	**9.419**
Total Geral		**180.911**	**77.345**	**37.835**	**29.500**

b. Investimentos (consolidado)

Investida	% Part.	2022 - R$ Mil			
		PL	Saldo do Investimento	Resultado	Resultado de Equivalência
Investimento - Auditados					
Iluminação Paulistana SPE S/A.	50%	223.457	111.728	147.164	73.582
Via Brasil MT 100 Conces. de Rodovia S.A.	26%	58.891	15.312	890	231
Via Brasil MT 246 Conces. de Rodovia S.A.	26%	9.725	2.528	(9.535)	(2.479)
Via Brasil MT 320 Conces. de Rodovia S.A.	26%	7.748	2.014	(5.148)	(1.339)
Subtotal		**299.821**	**131.582**	**133.371**	**70.119**
Investimento – Não Auditados					
C&Z Construtora Ltda.	50%	9.125	4.563	(101)	(51)
Subtotal		**9.125**	**4.563**	**(101)**	**(51)**
Total investimentos ativos		**308.946**	**136.145**	**133.270**	**70.068**
Participação em passivo a descoberto – Consolidado					
Terminal Rodoviário de Santo André Ltda.	50%	(2.036)	(1.018)	(158)	(79)
Subtotal		**(2.036)**	**(1.018)**	**(158)**	**(79)**
Participação em consórcios		-	-	-	10.126
Total		**307.386**	**135.250**	**133.589**	**80.114**

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

Investida	% Part.	2021 - R$ Mil			
		PL	Saldo do Investimento	Resultado	Resultado de Equivalência
Investimento - Auditados					
Iluminação Paulistana SPE S/A.	50%	76.293	38.146	44.307	22.154
Via Brasil MT 100 Conces. de Rodovia S.A.	26%	40.004	10.401	6.516	1.694
Via Brasil MT 246 Conces. de Rodovia S.A.	26%	19.260	5.008	(1.544)	(401)
Via Brasil MT 320 Conces. de Rodovia S.A.	26%	12.896	3.353	(16.987)	(3.366)
Subtotal		**148.453**	**56.908**	**32.292**	**20.081**
Investimento – Não Auditados					
C&Z Construtora Ltda.	50%	9.226	4.613	1.331	665
Subtotal		**9.226**	**4.613**	**1.331**	**665**
Total Investimento Ativo		**157.679**	**61.521**	**33.623**	**20.746**
Participação em passivo a descoberto - Consolidado					
Terminal Rodoviário de Santo André Ltda.	50%	(1.878)	(939)	(509)	(255)
Subtotal		**(1.878)**	**(939)**	**(509)**	**(255)**
Participação em consórcios		-	-	-	4.246
Total		**155.801**	**60.582**	**33.114**	**24.737**

c. Investimentos auditados

As demonstrações contábeis das controladas abaixo relacionadas foram auditadas por empresa de auditoria independente para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021:

- **Iluminação Paulistana SPE S/A.:**

  A Iluminação Paulistana SPE S/A., está sediada na cidade de São Paulo – SP, e tem por objeto social a execução do objeto da concorrência pública internacional n° 01/SES/2015, promovida pela Prefeitura Municipal de São Paulo e subsequente contrato de concessão administrativa, voltado às atividades de modernização, otimização, expansão, operação, manutenção da infraestrutura da rede de Iluminação Pública do Município de São Paulo.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

- **Via Brasil MT 100 Concessionaria de Rodovias S.A.:**

  A Via Brasil MT 100 Concessionaria de Rodovias S.A., está sediada na cidade de Cuiabá – MT, e tem por objeto social único e exclusivo a exploração das atividades de concessão de serviço público precedida da execução dos serviços de conservação, reparação, manutenção, implantação de melhorias e operação do trecho rodoviário estadual do lote 01- Alto do Araguaia, compreendendo o trecho MT100 – Extensão 111,90 KM, objeto do processo de licitação correspondente ao Lote 01, em conformidade com o Edital de Licitação n° 01/2018 publicado pelo Estado do Mato Grosso, por intermédio da Secretária Estadual de Infraestrutura e Logística – SINFRA/MT.

- **Via Brasil MT 246 Concessionaria de Rodovias S.A.:**

  A Via Brasil MT 246 Concessionária de Rodovias S.A., está sediada na Cidade de Cuiabá, e tem por objeto social único e exclusivo a exploração das atividades de concessão dos serviços públicos de conservação, recuperação, manutenção, implantação de melhorias e operação rodoviária de trechos de rodovias no Estado de Mato Grosso LOTE II TANGARÁ DA SERRA: Trechos das Rodovias MT 246, MT 343, MT 358 e MT 480, em conformidade com o Edital de Licitação nº 004/2020 publicado pelo Estado do Mato Grosso, por intermédio da Secretaria Estadual de Infraestrutura e Logística – SINFRA/MT.

- **Via Brasil MT 320 Concessionaria de Rodovias S.A.:**

  A Via Brasil MT 320 Concessionaria de Rodovias S.A., está sediada na cidade de Cuiabá – MT, e tem por objeto social único e exclusivo a exploração das atividades de concessão de serviço público precedida da execução dos serviços de conservação, reparação, manutenção, implantação de melhorias e operação do trecho rodoviário estadual do lote 02- Alto Floresta, compreendendo trechos das rodovias MT320 e MT280 – Extensão 188,20 KM, objeto do processo de licitação correspondente ao Lote 02, em conformidade com o Edital de Licitação n° 01/2018 publicado pelo Estado do Mato Grosso, por intermédio da Secretária Estadual de Infraestrutura e Logística – SINFRA/MT.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

d. INVESTIMENTO NÃO AUDITADO

Não foram examinadas por auditores independentes, as demonstrações contábeis das seguintes empresas para os exercícios findos em 31de dezembro de 2022 e 2021:

- **CTG Construtora Ltda.:**

  A CTG Construtora Ltda. está sediada na cidade de Mauá – SP, e tem por objeto social a execução de obras de iluminação pública.

- **C&Z Construtora Ltda.:**

  A C&Z Construtora Ltda., está sediada na cidade de Mauá – SP, e tem por objeto social a execução de obras de iluminação pública.

- **Construtora OP Eirelli.:**

  A Construtora OP Eirelli., está sediada na cidade de São Bernardo do Campo – SP, e tem por objeto social a execução de obras, montagem e instalação de sistemas e equipamentos de iluminação pública, bem como serviços de engenharia necessários.

- **SCP 302301 - CET RJ:**

  A SCP 302301 CET RJ, está sediada no endereço da sócia ostensiva na cidade de São Bernardo do Campo – SP, e tem por objeto social exclusivo os serviços decorrentes do "Contrato de prestação de Serviços CLD – CET 03/201.124/2019" firmado em 12/09/2019 entre a **CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.** e a Companhia de Engenharia de Tráfego – CET RIO.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

- **Terminal Rodoviário de Santo André Ltda.:**

  A Terminal Rodoviário de Santo André Ltda. ("TERSA") está sediada na cidade de Santo André - SP e tem por objetivo social a exploração (inclusive publicidade e estacionamento), operação e manutenção do Terminal Rodoviário de Passageiros do Município de Santo André, pelo prazo de 25 (vinte e cinco) anos, prorrogável por igual período, objeto da Concorrência n° 001198 da Empresa Pública de Transportes de Santo André – EPT.

- **SCP 302335 - CET RJ:**

  A SCP 302335 CET RJ, está sediada no endereço da sócia ostensiva na cidade de São Bernardo do Campo – SP, e tem por objeto social a prestação de serviços de engenharia para locação de Pontos-Faixas, visando à fiscalização, monitoramento e gestão de informações de tráfego através de equipamento fixos de invasão de faixas exclusivas, de controle de velocidade, de circulação em locais/horários não permitidos, de avanço de semáforo e parada sobre faixa de pedestres, conversão proibida e outros dispositivos, no município do Rio de Janeiro, com 590 (quinhentos e noventa) Pontos-Faixas de fiscalização eletrônica e medição de velocidade, pelo período de 30 (trinta) meses, conforme processo administrativo n° 03/202.452/2021 nos Termo de Contrato n° 004/2022 firmado em 15/02/2022 entre a **CLD** e a Companhia de Engenharia de Tráfego – CET RIO.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

10. IMOBILIZADO

	Controladora							
Descrição	Móveis e Utensílios	Instalações	Computadores e Periféricos	Máquinas e Equipamentos	Veículos	Terrenos	Edificações	Imobilizado Total
Custo Total	1.387	893	5.144	7.288	13.497	3.150	833	32.192
Depreciação acumulada	(1.266)	(650)	(4.910)	(5.840)	(10.656)	-	(833)	(24.155)
Saldo Final 31 de Dezembro de 2020	**121**	**243**	**234**	**1.448**	**2.841**	**3.150**	**-**	**8.037**
Custo								
Aquisições	-	53	70	650	142	-	-	915
Transferências	-	-	-	(664)	664	-	-	-
Baixas	-	-	-	(124)	(7.123)	-	-	(7.247)
Depreciação								
Adições	(15)	(34)	(77)	(135)	(815)	-	-	(1.076)
Baixas	-	-	-	20	6.004	-	-	6.024
Saldo Final em 31 de Dezembro de 2021	**106**	**262**	**227**	**1.195**	**1.712**	**3.150**	**-**	**6.652**
Custo								
Aquisições	10	14	188	43	-	-	-	255
Depreciação								
Adições	(16)	(35)	(100)	(144)	(785)	-	-	(1.080)
Saldo Final em 31 de Dezembro de 2022	**100**	**241**	**315**	**1.094**	**927**	**3.150**	**-**	**5.827**
Custo Total	1.397	960	5.402	7.193	7.180	3.150	833	26.115
Depreciação acumulada	(1.297)	(719)	(5.087)	(6.099)	(6.253)	-	(833)	(20.288)
Saldo Final em 31 de Dezembro de 2022	**100**	**241**	**315**	**1.094**	**927**	**3.150**	**-**	**5.827**
Taxas anuais de depreciação (média ponderada) - %	10	10	20	20	20	-	4	

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

	Consolidado							
Descrição	**Móveis e Utensílios**	**Instalações**	**Computadores e Periféricos**	**Máquinas e Equipamentos**	**Veículos**	**Terrenos**	**Edificações**	**Imobilizado Total**
Custo Total	1.387	893	5.144	7.288	13.561	3.150	833	32.256
Depreciação acumulada	(1.266)	(650)	(4.910)	(5.840)	(10.661)	-	(833)	(24.160)
Saldo Final 31 de Dezembro de 2020	**121**	**243**	**234**	**1.448**	**2.900**	**3.150**	**-**	**8.096**
Custo								
Aquisições	-	53	81	650	142	-	-	926
Transferências	-	-	-	(664)	664	-	-	-
Baixas	-	-	-	(124)	(7.138)	-	-	(7.262)
Depreciação								
Adições	(15)	(34)	(81)	(135)	(815)	-	-	(1.080)
Baixas	-	-	-	20	6.004	-	-	6.024
Saldo Final em 31 de Dezembro de 2021	**106**	**262**	**234**	**1.195**	**1.756**	**3.150**	**-**	**6.703**
Custo								
Aquisições	10	14	188	43	-	-	-	255
Depreciação								
Adições	(16)	(35)	(102)	(144)	(790)	-	-	(1.087)
Saldo Final em 31 de Dezembro de 2022	**100**	**241**	**320**	**1.094**	**966**	**3.150**	**-**	**5.871**
Custo Total	1.397	960	5.413	7.193	7.229	3.150	833	26.175
Depreciação acumulada	(1.297)	(719)	(5.093)	(6.099)	(6.263)	-	(833)	(20.304)
Saldo Final em 31 de Dezembro de 2022	**100**	**241**	**320**	**1.094**	**966**	**3.150**	**-**	**5.871**
Taxas anuais de depreciação (média ponderada) - %	10	10	20	20	20	-	4	

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

Para o exercício de 31 de dezembro de 2022 e 2021 a **COMPANHIA** não realizou estudos técnicos para apurar a necessidade de eventual contabilização de ajuste por redução ao valor recuperável dos bens (*impairment*) constantes do seu ativo imobilizado a fim de atendimento ao CPC – 01 Redução ao Valor Recuperável de Ativos.

11. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	R$ MIL			
	CONTROLADORA			
	2022		2021	
	CIRCULANTE	NÃO CIRCULANTE	CIRCULANTE	NÃO CIRCULANTE
Debêntures	-	-	1.934	-
Banco Safra	-	-	671	-
Caixa Econômica Federal	-	-	783	56
Banco Volkswagen	19	-	70	-
Banco Santander	-	-	12	-
Banco do Brasil	-	-	181	-
TOTAL	**19**	**-**	**3.651**	**56**

INSTITUIÇÃO FINANCEIRA	R$ MIL			
	CONSOLIDADO			
	2022		2021	
	CIRCULANTE	NÃO CIRCULANTE	CIRCULANTE	NÃO CIRCULANTE
Debêntures	-	-	1.934	-
Banco Safra	-	-	671	-
Caixa Econômica Federal	-	-	793	56
Banco Volkswagen	19	-	70	-
Banco Santander	-	-	12	-
Banco do Brasil	-	-	181	-
TOTAL	**19**	**-**	**3.661**	**56**

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

12. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021
Provisões de Férias e encargos	7.134	3.176	7.290	3.264
Salários	964	689	1.012	715
FGTS	259	193	271	199
INSS	22	192	24	196
IRRF	208	130	214	130
Outras obrigações	36	30	38	31
TOTAL	**8.623**	**4.410**	**8.849**	**4.535**

13. OBRIGAÇÕES FISCAIS

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021
IRPJ	-	256	174	328
CSLL	418	162	480	200
IR retido de Terc.a Recolher	638	451	639	452
COFINS	792	580	832	637
ISS	1.150	612	1.358	699
PIS	172	126	180	138
INSS	-	29	-	30
Outros	167	14	167	14
Parcelamento Federal **(a)**	6.191	6.926	6.191	6.926
TOTAL	**9.528**	**9.156**	**10.021**	**9.424**
Passivo circulante	4.501	2.985	4.994	3.253
Passivo não circulante	5.027	6.171	5.027	6.171
TOTAL	**9.528**	**9.156**	**10.021**	**9.424**

(a) Parcelamento do auto de infração de IRPJ, CSLL, PIS, COFINS e IRRF, do exercício de 2015 e 2016.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

14. IMPOSTOS DIFERIDOS

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021
COFINS diferido	180	647	913	1.604
PIS diferido	830	140	1.046	348
ISS diferido	-	-	619	902
IRPJ diferido	6.314	3.587	7.017	4.173
CSLL diferido	2.273	1.292	2.598	1.599
TOTAL IMPOSTOS DIFERIDOS	**9.597**	**5.666**	**12.197**	**8.626**
Passivo circulante	9.597	5.666	9.919	5.786
Passivo não circulante	-	-	2.274	2.840
TOTAL	**9.597**	**5.666**	**12.194**	**8.626**

Os impostos diferidos, são calculados com base na competência do faturamento, pois conforme Decreto Lei n° 1.598/77 o contribuinte poderá diferir a tributação do lucro até sua realização, quando trata se de contratação por órgão público ou sociedade de economia mista.

15. JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO A PAGAR

DESCRIÇÃO	R$ MIL	
	CONTROLADORA/CONSOLIDADO	
	2022	2021
Juros sobre Capital Próprio a Pagar	14.908	9.113
TOTAL	**14.908**	**9.113**

Para o exercício de 31 de dezembro de 2022 foi contabilizado como juros sobre o capital próprio o montante de R$10.091 Mil (R$9.638 Mil em 31 de dezembro de 2021), que será pago durante os próximos exercícios, o montante foi registrado em conta de despesas financeiras (vide nota explicativa n° 23) e para fins de melhor apresentação das demonstrações contábeis a administração reverteu em contrapartida aos lucros acumulados.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

16. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

DESCRIÇÃO	R$ MIL	
	CONTROLADORA/CONSOLIDADO	
	2022	2021
Processos cíveis	1.221	11.453
Processo tributário	5.112	6.668
Processos trabalhistas	3.516	3.290
TOTAL	**9.849**	**21.411**

A provisão para contingência foi constituída com base na opinião dos consultores jurídicos. Esse montante é considerado suficiente para cobrir eventuais perdas que possam advir do desfecho dos processos em andamento (de natureza cível, tributário e trabalhista) classificados pela Administração como perdas "prováveis" baseado na opinião dos consultores jurídicos responsáveis.

Em 31 de dezembro de 2022 a **CLD** estava envolvida em processos judiciais de natureza cível, trabalhista e tributária envolvendo riscos de perda no valor de R$105.213 Mil (R$196.885 Mil em 31 de dezembro de 2021), classificados pela administração como perdas "possíveis" baseado na opinião dos consultores jurídicos responsáveis, para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

17. CAPITAL SOCIAL

a. CAPITAL SOCIAL

O Capital Social de R$101.509 Mil em 31 de dezembro de 2022 e 2021 é representado por 101.509.000 ações ordinárias nominativas, distribuídas conforme quadro societário abaixo:

DESCRIÇÃO	CAPITAL SOCIAL R$ MIL / COTAS		%	
	2022	2021	2022	2021
Labib Faour Auad	50.755	50.755	50,00%	50,00%
Jorge Marques Moura	50.755	50.755	50,00%	50,00%
TOTAL	**101.509**	**101.509**	**100,00%**	**100,00%**

b. DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS

A **CLD** distribuiu dividendos no exercício no montante de R$ 2.468 Mil (R$11.791 Mil em 2021), este montante foi pago durante o exercício de 2022.

18. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021
Prestação de serviço	234.234	146.611	240.671	160.350
Receita de locação	8.699	8.962	8.699	8.962
COFINS	(8.862)	(6.043)	(9.325)	(6.652)
ISS	(8.537)	(5.125)	(8.858)	(5.630)
PIS	(1.921)	(1.310)	(2.022)	(1.442)
TOTAL	**223.613**	**143.095**	**229.165**	**155.588**

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

19. CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021
Custo com pessoal	36.872	26.711	39.058	28.104
Custo com serviços de terceiros	40.510	19.418	42.068	22.077
Custo com utilidades públicas	757	628	1.022	894
Custo de aluguéis	30.353	22.547	36.141	23.228
Materiais aplicados em obras	55.023	33.521	60.641	34.775
Depreciação e amortização	134	149	141	157
Outros	5.411	3.684	5.672	4.025
TOTAL	**169.060**	**106.658**	**184.743**	**113.260**

20. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

DESCRIÇÃO	R$ MIL	
	CONTROLADORA/ CONSOLIDADO	
	2022	2021
Com pessoal	15.049	10.899
Com serviços de terceiros	25.090	10.534
Com utilidades públicas	574	450
Aluguéis	441	1.711
PECLD	(139)	560
Depreciação e amortização	1.784	928
Indenizações	186	-
Judiciais	39	130
Manutenção e conservação	3.312	2.569
Outros	3.651	3.230
TOTAL	**49.987**	**31.011**

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

21. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021
Cobertura de Sinistros/Indenizações	-	2.398	-	2.398
Recuperação de Custos/Despesas	-	-	-	126
TAC - Taxa Administrativa Contratual	178	154	178	154
Multas	(47)	(3.120)	(47)	(3.120)
Outras receitas e despesas **(a)**	1.814	732	1.649	630
TOTAL	**1.945**	**164**	**1.780**	**188**

(a) Valores referentes a consórcios que já haviam sido finalizados a longa data, onde os saldos foram baixados para o resultado, Consórcio Sistema BRT Trans R$551 mil e Consórcio Citeluz R$1.256 mil.

22. RECEITAS FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021
Rendimentos Aplicações Financeiras	15.998	5.811	15.999	5.811
Juros Ativos	852	351	852	351
Descontos Obtidos	114	296	115	296
TOTAL	**16.964**	**6.458**	**16.966**	**6.458**

23. DESPESAS FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021
Juros sobre Capital Próprio	10.091	9.638	10.091	9.638
Perdas Financeiras	1.098	3.393	1.098	3.393
Multas e juros passivos	541	5.143	1.056	5.731
Outras despesas financeiras	907	398	915	492
TOTAL	**12.637**	**18.572**	**13.160**	**19.254**

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

24. IMPOSTOS DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO

O IRPJ e a CSLL foram calculados com base no resultado, ajustado pelas adições e exclusões previstas na legislação fiscal. A reconciliação do IRPJ e CSLL calculados com base nas alíquotas nominais para o valor registrado como despesa é assim demonstrada:

DESCRIÇÃO	R$ MIL	
	CONTROLADORA	
	2022	2021
Lucro contábil antes de impostos	97.012	14.634
Despesas e provisões indedutíveis	2.974	19.309
Reversão de provisões indedutíveis	(87.469)	(33.192)
Faturamento não recebido "Diferido" do trimestre	(242.934)	(155.573)
Faturamento recebido "Revertido" no trimestre	232.655	153.321
Resultado do 3° Trimestre	8.429	8.659
Compensação de prejuízo fiscal / base negativa	(3.200)	(1.436)
Lucro real – base de cálculo para apuração do IRPJ e CSLL	**7.467**	**5.722**
Despesa de contribuição social à alíquota nominal (9%)	672	515
Despesa de imposto de renda à alíquota nominal (15%)	1.120	858
Despesa de imposto de renda à alíquota nominal (10%) – adicional	729	554
PAT	-	(34)
TOTAL DO IRPJ E CSLL CORRENTE NO RESULTADO	**2.521**	**1.893**

O valor do IRPJ e da CSLL diferidos foram constituídos sobre as adições cuja dedutibilidade ocorrerá em períodos futuros. No quadro abaixo estão demonstrados o saldo e o efeito do IRPJ e CSLL diferidos, no resultado sobre cada adição temporária:

DESCRIÇÃO	R$ MIL	
	CONTROLADORA/CONSOLIDADO	
	2022	2021
Provisão para contingências	9.849	21.411
Perdas no recebimento de crédito (nacional e exterior)	3.714	3.853
BASE DE CÁLCULO DO IRPJ E CSLL DIFERIDO – ATIVO	**13.563**	**25.264**
Despesa de contribuição social à alíquota nominal (9%)	1.220	2.274
Despesa de imposto de renda à alíquota nominal (25%)	3.391	6.316
TOTAL DO IRPJ E CSLL DIFERIDO ATIVO	**4.611**	**8.590**

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

Descrição	R$ Mil Controladora/Consolidado 2022	2021
Saldo de contas a receber (Faturamento não recebido)	(25.257)	(14.350)
Base de Cálculo do IRPJ e CSLL Diferido – Passivo	**(25.257)**	**(14.350)**
Despesa de contribuição social à alíquota nominal (9%)	(2.273)	(1.292)
Despesa de imposto de renda à alíquota nominal (25%)	(6.314)	(3.588)
Total do IRPJ e CSLL Diferido Passivo	**(8.587)**	**(4.880)**

Descrição	R$ Mil Controladora/Consolidado 2022	2021
Efeito no resultado do exercício		
Montante do ano anterior	-	(5.876)
Total do IPRJ e CSLL Diferido Ativo	(3.978)	8.590
Total do IPRJ e CSLL Diferido Passivo	(3.709)	(4.880)
Total do IRPJ e CSLL Diferido Resultado	**(7.687)**	**(2.166)**

25. Cobertura de seguros – Não auditados

A **Companhia** mantém política de efetuar a cobertura de seguro sobre os contratos de obras no montante de R$720.788 mil em 31 de dezembro de 2022 (R$190.669 em 31 de dezembro de 2021), considerado suficiente para assegurar em caso de sinistros, a reposição dos bens e a sua respectiva continuidade. O valor dos seguros contratados é considerado suficiente, segundo a opinião de nossos assessores especialistas em seguros, para cobrir eventuais perdas.

As premissas de riscos adotadas dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis, consequentemente não foram examinadas por nossos auditores independentes.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
CNPJ 55.996.615/0001-01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

26. EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data da elaboração e preparação destas Demonstrações Contábeis, não foram constatadas e nem é de conhecimento da Administração da entidade, a deflagração ou existência de nenhum evento subsequente que eventualmente pudesse gerar quaisquer impactos econômicos e financeiros de mudanças significativas nestas demonstrações contábeis.

Av. Portugal, 141 • Sala 63 • Conj. 63
Centro | Santo André | SP
CEP 09040-010 | +55 (11) 4435.7300
contato@athros.com.br
athros.com.br
athrosauditoria
athrosauditoriaeconsultoria
athros-auditoria-e-consultoria
athrosauditoria

D4Sign 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

A81 - Relatorio de Auditoria - CLD 2022 pdf

Código do documento 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308

Assinaturas

Pedro Cesar da Silva
pedro.silva@athros.com.br
Assinou

Pedro Cesar da Silva

Eventos do documento

25 Apr 2023, 15:53:20
Documento 85ff1abe-3dbe-4405-b99f-0caeb7e86308 **criado** por PEDRO CESAR DA SILVA (ce8d5071-e985-4991-9abf-5c4f04dcf3c2). Email:adm@athros.com.br. - DATE_ATOM: 2023-04-25T15:53:20-03:00

25 Apr 2023, 15:53:53
Assinaturas **iniciadas** por PEDRO CESAR DA SILVA (ce8d5071-e985-4991-9abf-5c4f04dcf3c2). Email: adm@athros.com.br. - DATE_ATOM: 2023-04-25T15:53:53-03:00

25 Apr 2023, 16:13:54
PEDRO CESAR DA SILVA **Assinou** (db2bafe1-3c28-43bd-9179-edeacf70dde9) - Email: pedro.silva@athros.com.br - IP: 177.170.30.153 (177-170-30-153.user.vivozap.com.br porta: 60810) - Documento de identificação informado: 076.298.238-19 - DATE_ATOM: 2023-04-25T16:13:54-03:00

Hash do documento original
(SHA256):3b3bc52ad48298c3f813bd93a3892848ffa07fdaa32f5c34542d4a106a4ebe04
(SHA512):0c1c7d3ccd6745980933743e86b2a66f501bb0ba4ad406aeb994ddda80cf6b3879424720b2cef0ed1ddc6614d1b7e41933c043ec2c9ca9613b26af26d01d2550

Esse log pertence **única** e **exclusivamente** aos documentos de HASH acima

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign