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:	01/01/2023 a 31/12/2023				
Forma de Escrituração Contábil:	Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)				
Natureza do Livro:	DIARIO GERAL				
Identificação do arquivo(hash):	A0.04.B4.47.AD.BD.15.4B.BC.74.87.37.92.2D.87.64.A1.75.84.D9-				

Consulta Realizada em: 26/04/2024 14:00:40

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: 10.1.8

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)	01/01/2023 a 31/12/2023
NATUREZA DO LIVRO	**NÚMERO DO LIVRO**
DIARIO GERAL	100

IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH)
A0.04.B4.47.AD.BD.15.4B.BC.74.87.37.92.2D.87.64.A1.75.84.D9

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	294039149572900375 0	24/08/2023 a 23/08/2024	Sim

NÚMERO DO RECIBO:

A0.04.B4.47.AD.BD.15.4B.BC.74.87.37.
92.2D.87.64.A1.75.84.D9-4

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 26/04/2024 às 16:58:50

F5.0D.7A.91.40.DB.B6.3C
2D.6C.8E.4A.21.74.41.E0

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:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	55.996.615/0001-01
Número de Ordem do Livro:	100		

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	2940391495729003750
Nome do Signatário	CLD CONSTRUTORA LACOS DETETORES E ELETRONICA LTDA:55996615000101
Autoridade Certificadora Emissora	AC VALID RFB v5
Validade	24/08/2023 a 23/08/2024

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO

Entidade:	CLD CONSTRUTORA LACOS DETETORES E ELETRONICA LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	55.996.615/0001-01
Número de Ordem do Livro:	100		
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023		

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	CLD CONSTRUTORA LACOS DETETORES E ELETRONICA LTDA
NIRE	35203690566
CNPJ	55.996.615/0001-01
Número de Ordem	100
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	31/12/2023
Quantidade total de linhas do arquivo digital	688731

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	CLD CONSTRUTORA LACOS DETETORES E ELETRONICA LTDA
Natureza do Livro	DIARIO GERAL
Número de ordem	100
Quantidade total de linhas do arquivo digital	688731
Data de inicio	01/01/2023
Data de término	31/12/2023

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número A0.04.B4.47.AD.BD.15.4B.BC.74.87.37.92.2D.87.64.A1.75.84.D9-4, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

Versão 10.1.8 do Visualizador

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade:	CLD CONSTRUTORA LACOS DETETORES E ELETRONICA LTDA
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023
CNPJ:	55.996.615/0001-01
Número de Ordem do Livro:	100
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
TOTAL DO ATIVO		R$ 368.424.988,18	R$ 610.654.345,88
CIRCULANTE		R$ 196.085.364,43	R$ 262.270.903,19
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		R$ 157.044.983,76	R$ 149.119.029,54
CAIXA		R$ 42.300,00	R$ 53.800,00
BANCOS		R$ 595.096,53	R$ 321.203,60
APLICACOES DE LIQUIDEZ IMEDIATA		R$ 156.407.587,23	R$ 148.744.025,94
REALIZAVEL A CURTO PRAZO		R$ 39.040.380,67	R$ 113.151.873,65
CLIENTES		R$ 20.665.746,12	R$ 27.466.987,73
DIREITOS COM TERCEIROS		R$ 12.569.369,52	R$ 17.389.247,52
IMPOSTOS A COMPENSAR		R$ 5.805.265,03	R$ 8.421.614,96
PRECATORIOS		R$ 0,00	R$ 59.874.023,44
NAO CIRCULANTE		R$ 172.339.623,75	R$ 348.383.442,69
REALIZAVEL A LONGO PRAZO		R$ 15.601.892,16	R$ 61.564.182,28
DIREITOS COM TERCEIROS		R$ 8.767.233,15	R$ 34.295.368,29
ATIVOS FISCAIS DIFERIDOS		R$ 4.611.457,35	R$ 0,00
DIREITOS DE USO - ARRENDAMENTOS		R$ 2.223.201,66	R$ 2.324.833,23
PRECATORIOS		R$ 0,00	R$ 24.943.980,76
INVESTIMENTOS		R$ 150.904.737,51	R$ 281.425.910,22
PARTICIPACOES EM OUTRAS EMPRESAS		R$ 150.904.737,51	R$ 281.425.910,22
IMOBILIZADO		R$ 5.832.786,79	R$ 5.393.350,19
BENS EM OPERACAO		R$ 26.124.380,07	R$ 26.441.406,15
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA		R$ (20.291.593,28)	R$ (21.048.055,96)
INTANGIVEL		R$ 207,29	R$ 0,00
BENS INTANGIVEIS		R$ 1.105.479,36	R$ 1.105.479,36
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA		R$ (1.105.272,07)	R$ (1.105.479,36)
TOTAL DO PASSIVO		R$ 368.424.988,18	R$ 610.654.345,88
CIRCULANTE		R$ 72.099.379,51	R$ 96.480.108,14
EXIGIVEL A CURTO PRAZO		R$ 72.099.379,51	R$ 96.480.108,14
EMPRESTIMOS E CONTAS GARANTIDAS		R$ 11.455.358,34	R$ 11.705.645,43
FINANCIAMENTOS		R$ 18.431,70	R$ 0,00
CHEQUES A COMPENSAR		R$ 0,00	R$ 0,00

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número A0.04.B4.47.AD.BD.15.4B.BC.74.87.37.92.2D.87.64.A1.75.84.D9-4, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

Versão 10.1.8 do Visualizador

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade:	CLD CONSTRUTORA LACOS DETETORES E ELETRONICA LTDA
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023
CNPJ:	55.996.615/0001-01
Número de Ordem do Livro:	100
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
FORNECEDORES		R$ 11.316.676,68	R$ 12.724.006,09
OBRIGACOES TRABALHISTAS		R$ 1.554.816,25	R$ 2.020.592,89
PROVISOES DE FERIAS E 13 SALARIO		R$ 7.280.309,66	R$ 4.727.692,92
OBRIGACOES TRIBUTARIAS		R$ 4.755.853,38	R$ 3.226.408,93
IMPOSTOS DIFERIDOS		R$ 9.919.177,04	R$ 34.722.457,15
ADIANTAMENTOS		R$ 7.780.202,25	R$ 6.624.749,04
OUTRAS CONTAS A PAGAR		R$ 17.605.055,80	R$ 20.247.760,33
DIREITOS DE USO - ARRENDAMENTOS		R$ 413.498,41	R$ 480.795,36
NAO CIRCULANTE		R$ 22.681.738,50	R$ 76.007.174,91
EXIGIVEL A LONGO PRAZO		R$ 22.681.738,50	R$ 76.007.174,91
CONTAS CORRENTES		R$ 0,00	R$ 2.369.704,44
OBRIGACOES TRIBUTARIAS		R$ 5.026.977,53	R$ 29.065.297,18
EMPRESTIMOS E CONTAS GARANTIDAS		R$ 220.774,17	R$ 5.220.774,17
IMPOSTOS DIFERIDOS		R$ 0,00	R$ 4.165.095,35
PARTICIP. PASSIVO A DESCOBERTO		R$ 5.605.496,20	R$ 4.576.001,41
PROVISOES PARA CONTINGENCIAS		R$ 9.849.030,89	R$ 28.643.352,91
DIREITOS DE USO - ARRENDAMENTOS		R$ 1.979.459,71	R$ 1.966.949,45
PATRIMONIO LIQUIDO		R$ 273.643.870,17	R$ 438.167.062,83
CAPITAL INTEGRALIZADO		R$ 101.509.148,00	R$ 101.509.148,00
RESERVAS DE LUCROS A REALIZAR		R$ 91.796.860,71	R$ 269.030.048,40
OUTRAS RESERVAS		R$ 5.812.518,40	R$ 0,00
(-) LUCROS DISTRIBUIDOS		R$ (3.768.000,00)	R$ (3.690.922,16)
PREJUIZOS ACUMULADOS - SCP		R$ 0,00	R$ (9.175.209,04)
RESULTADO DO EXERCICIO		R$ 78.293.343,06	R$ 80.493.997,63

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Entidade:	CLD CONSTRUTORA LACOS DETETORES E ELETRONICA LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	55.996.615/0001-01
Número de Ordem do Livro:	100		
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023		

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
RECEITA BRUTA OPERACIONAL		R$ 249.328.735,49	R$ 315.691.862,95
PRESTACAO DE SERVICOS		R$ 240.629.808,85	R$ 310.572.927,26
RECEITA DE LOCACAO		R$ 8.698.926,64	R$ 5.118.935,69
(-) DEDUCOES DA RECEITA		R$ (20.202.135,92)	R$ (24.122.832,44)
RECEITA LIQUIDA		R$ 229.126.599,57	R$ 291.569.030,51
(-) CUSTO DOS SERVICOS PRESTADOS		R$ (183.125.307,31)	R$ (258.233.438,67)
LUCRO BRUTO		R$ 46.001.292,26	R$ 33.335.591,84
(-) TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS		R$ (22.639.398,41)	R$ (45.671.501,55)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R$ (38.425.500,28)	R$ (49.900.928,10)
(-) DESPESAS TRIBUTARIAS		R$ 1.442.631,90	R$ (276.199,13)
(-) DESPESAS NAO DEDUTIVEIS		R$ (67.588,05)	R$ (24.619.757,09)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R$ (2.554.007,93)	R$ (1.398.772,02)
RECEITAS FINANCEIRAS		R$ 16.965.065,95	R$ 30.524.154,79
(-) RESULTADO OPERACIONAL		R$ 23.361.893,85	R$ (12.335.909,71)
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS		R$ 65.925.961,85	R$ 126.853.798,28
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		R$ 88.364.411,11	R$ 141.081.088,06
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS		R$ (12.347.493,68)	R$ (9.173.292,20)
(-) JUROS SOBRE O CAPITAL PROPRIO		R$ (10.090.955,58)	R$ (5.053.997,58)
RESULTADO ANTES DA CSLL E IR		R$ 89.287.855,70	R$ 114.517.888,57
(-) CONTRIBUICAO SOCIAL		R$ (822.456,85)	R$ (1.320.395,51)
(-) IMPOSTO DE RENDA		R$ (2.236.602,35)	R$ (3.525.738,93)
(-) IRPJ DIFERIDO		R$ (5.834.892,24)	R$ (21.454.232,61)
(-) CSLL DIFERIDO		R$ (2.100.561,20)	R$ (7.723.523,89)
RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO		R$ 78.293.343,06	R$ 80.493.997,63

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número A0.04.B4.47.AD.BD.15.4B.BC.74.87.37.92.2D.87.64.A1.75.84.D9-4, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

Versão 10.1.8 do Visualizador

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Entidade:	CLD CONSTRUTORA LACOS DETETORES E ELETRONICA LTDA				
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNP	55.996.615/0001-01	Número de Ordem do Livro:	100
Período Selecionado:	01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023				

Histórico	Código de Aglutinação das Contas de Patrimônio Líquido						Total (R$)
	CAPITAL SOCIAL (R$)	OUTRAS RESERVAS (R$)	LUCROS A REALIZAR (R$)	RESULTADO DO EXERCICIO (R$)	LUCROS DISTRIBUIDOS (R$)	PREJUIZOS ACUMULADOS - SCP (R$)	
Saldo Inicial em 01.01.2023	101.509.148,00	5.812.518,40	91.796.860,71	78.293.343,06	(-)3.768.000,00	0,00	273.643.870,17
Transferência de valor entre contas		(-)5.812.518,40	5.812.518,40				0,00
Lucros Distribuidos					(-)2.650.922,16		(-)2.650.922,16
Lucros Distribuidos SCP 302301					(-)1.040.000,00		(-)1.040.000,00
Transferência de valor entre contas			(-)3.768.000,00		3.768.000,00		0,00
Transferência de valor entre contas				9.175.209,04		(-)9.175.209,04	0,00
Transferência de valor entre contas			86.680.314,15	(-)86.680.314,15			0,00
Transferência de valor entre contas			788.237,95	(-)788.237,95			0,00
Ajustes de Exercícios Anteriores			87.720.117,19				87.720.117,19
Resultado do Exercício				77.878.501,49			77.878.501,49
Resultado do Exercício SCP 302301				981.287,05			981.287,05
Resultado do Exercício SCP 302335				1.634.209,09			1.634.209,09
Saldo Final em 31.12.2023	101.509.148,00	0,00	269.030.048,40	80.493.997,63	(-)3.690.922,16	(-)9.175.209,04	438.167.062,83
Notas							

CLD CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.
Demonstração do Fluxo de Caixa - MÉTODO INDIRETO
Exercício findo em 31 de Dezembro de 2023

	Valores em Reais
ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Lucro do Exercício	80.493.997,63
Depreciação e Amortização	756.669,97
Provisões para Contingências	18.794.322,02
Passivo a Descoberto	(1.029.494,79)
Ajuste Exercicios Anteriores	87.720.117,19
Resultado Ajustado	**186.735.612,02**
Clientes	(6.801.241,61)
Direitos com Terceiros	(30.348.013,14)
Impostos a Compensar	1.995.107,42
Direitos de Uso - Arrendamentos	(46.844,88)
Precatorios	(84.818.004,20)
Fornecedores	1.407.329,41
Obrigações Trabalhistas	(2.086.840,10)
Obrigações Tributárias	22.508.875,20
Outras Contas a Pagar	5.012.408,97
Adiantamento de Clientes	(1.155.453,21)
Impostos Diferidos	28.968.375,46
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	**121.371.311,34**
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Participações em Outras Empresas	(130.521.172,71)
Ativo Imobilizado	(317.026,08)
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento	**(130.838.198,79)**
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Empréstimos e Financiam.	5.231.855,39
Distribuição de Lucros	(3.690.922,16)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	**1.540.933,23**
FLUXOS DE CAIXA	**(7.925.954,22)**
VARIAÇÃO DE CAIXA	**(7.925.954,22)**
(+) Saldo Inicial	157.044.983,76
(=) Saldo Final	149.119.029,54

CLD – Construtora, Laços Detetores e Eletrônica Ltda.

Demonstrações Contábeis
31 de Dezembro de 2023
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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - Para confirmar as assinaturas acesse https://secure.d4sign.com.br/verificar
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.

AsA.083/2024

SUMÁRIO

Relatório dos Auditores Independentes **1 a 5**

Demonstrações Contábeis

Balanço Patrimonial - Ativo **6**

Balanço Patrimonial - Passivo **7**

Demonstração do Resultado dos Exercícios **8**

Demonstração do Resultado Abrangente **9**

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido dos Exercícios **10**

Demonstração dos Fluxos de Caixa **11**

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis **12 a 51**

D4Sign 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023, 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 2023, 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 10, não examinamos, nem foram examinadas por outros auditores independentes, as demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 das seguintes investidas: CTG Construtora Ltda., C&Z Construtora Ltda., Construtora OP Eirelli., SCP 302301 – CET/RJ, Terminal Rodoviário de Santo André Ltda, SCP 302335 CET/RJ e Mobzap Mobilidade Rodoviário Santo André. 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 2023 na alínea de investimentos no montante de R$281.426 Mil, participação em passivo a descoberto em R$4.576 Mil e resultado de equivalência patrimonial de R$130.209 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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 11, a **CLD – CONSTRUTORA, LAÇOS DETETORES E ELETRÔNICA LTDA.** possui ativo imobilizado individual líquido no montante de R$5.390 Mil, e R$5.426 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 (R1) - 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.

OUTROS ASSUNTOS

AUDITORIA DOS VALORES CORRESPONDENTES AO EXERCÍCIO ANTERIOR

As demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas para fins de comparação, foram por nós examinadas, com relatório datado em 25 de abril de 2023 e apresentou ressalvas relacionadas aos assuntos comentados no parágrafo **"Base para a opinião com ressalvas individuais e consolidadas"**, bem como pelo assunto a seguir:

> *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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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, 26 DE ABRIL DE 2024

ATHROS AUDITORES INDEPENDENTES
CRC 2SP020432/O-4

pedro.silva@athros.com.br
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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

Em Milhares de Reais

ATIVO

		Controladora		Consolidado	
			Reapresentado		Reapresentado
	Nota	2023	2022	2023	2022
CIRCULANTE					
Caixa e equivalentes de caixa	3b / 5	148.692	156.594	149.142	157.073
Contas a receber de clientes	3c / 6	26.841	20.039	35.993	46.798
Precatórios a receber	7	59.874	36.799	59.874	36.799
Impostos a compensar	8	7.643	4.836	8.668	5.965
Adiantamento a fornecedores	3d	2.334	832	2.334	840
Partes Relacionadas	9	9.850	10.637	-	-
Outros créditos		2.779	210	2.781	210
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		**258.013**	**229.947**	**258.792**	**247.685**
NÃO CIRCULANTE					
REALIZAVEL A LONGO PRAZO					
Precatórios a receber	7	24.944	74.933	24.944	74.933
Contas a receber de clientes	3c / 6	-	-	182.069	-
Partes relacionadas	9	33.934	7.720	33.934	7.720
Depósitos judiciais	3j	361	1.048	361	1.048
Imposto de renda e contribuição social diferidos	3k (ii) / 25	-	4.611	-	4.611
Total do realizável a longo prazo		**59.239**	**88.312**	**241.308**	**88.312**
Investimentos	3f / 10	281.426	150.905	164.281	136.145
Direito de uso de arrendamento		2.325	2.223	2.325	2.223
Imobilizado	3g / 11	5.390	5.827	5.426	5.871
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		**348.380**	**247.267**	**413.340**	**232.551**
TOTAL DO ATIVO		**606.393**	**477.214**	**672.132**	**480.236**

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

Em Milhares de Reais

PASSIVO

		Controladora		Consolidado	
			Reapresentado		Reapresentado
	Nota	2023	2022	2023	2022
CIRCULANTE					
Partes relacionadas	9	2.080	878	-	-
Fornecedores	3h	11.637	10.950	21.209	11.367
Obrigações trabalhistas e sociais	12	6.535	8.623	6.758	8.848
Obrigações fiscais	13	3.085	4.501	4.241	4.994
Passivo de arrendamento		480	413	480	413
Impostos diferidos	3k / 14	34.416	9.597	34.722	9.919
Adiantamento de clientes	15	6.625	7.780	51.684	9.792
Outras contas a pagar		809	2.583	475	2.647
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		**65.667**	**45.324**	**119.571**	**47.981**
PASSIVO NÃO CIRCULANTE					
Passivo de arrendamento'		1.968	1.982	1.968	1.980
Obrigações fiscais	13	29.065	5.027	29.065	5.027
Impostos diferidos	3k / 14	4.165	15.293	18.230	17.567
Juros sobre capital próprio a pagar	16	19.204	14.908	19.204	14.908
Provisão para contingências	3j / 17	28.643	18.568	28.643	18.568
Partes relacionadas	9	7.590	221	7.495	126
Participação em passivo a descoberto	3f / 10	4.576	5.605	807	1.018
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		**95.211**	**61.604**	**105.412**	**59.194**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital social	18	101.509	101.509	101.509	101.509
Lucros acumulados		344.005	268.776	344.005	268.776
Participação dos controladores		**445.514**	**370.285**	**445.514**	**370.285**
Participação de não controladores		-	-	1.636	2.775
Total do patriônio líquido		**445.514**	**370.285**	**447.150**	**373.060**
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**606.393**	**477.214**	**672.132**	**480.236**

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

Em Milhares de Reais

		Controladora		Consolidado	
			Reapresentado		Reapresentado
	Nota	2023	2022	2023	2022
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	**31 / 19**	**279.456**	**223.613**	**452.297**	**229.165,32**
Custos dos serviços prestados	**20**	(249.183)	(169.060)	(310.371)	(184.742,58)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		**30.273**	**54.553**	**141.926**	**44.422**
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS					
Despesas administrativas	**21**	(49.901)	(38.426)	(49.900)	(38.426)
Despesas tributárias		(587)	484	(279)	1.436
Equivalência patrimonial	**10**	130.209	74.005	24.816	79.990
Outras receitas e despesas operacionais	**22**	(22.921)	1.945	(23.070)	1.780
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		**87.073**	**92.561**	**93.493**	**89.204**
Receitas financeiras	**31 /23**	30.523	26.400	30.524	26.402
Despesas financeiras	**31 / 24**	(6.446)	(13.076)	(6.478)	(13.599)
LUCROS		**111.150**	**105.885**	**117.539**	**102.007**
Imposto de renda e contribuição social corrente	**3k / 25**	(4.078)	(2.521)	(9.122)	(3.060)
Imposto de renda e contribuição social diferido	**3k / 25**	(29.194)	(7.687)	(29.178)	(7.935)
Reversão de juros sobre o capital próprio	**18c**	5.054	10.091	5.054	10.093
Lucro líquido do exercício	**3a**	**82.932**	**105.768**	**84.293**	**101.105**
Participação de controladores				82.932	105.768
Participação de não controladores no resultado				1.360	(4.664)
Lucro líquido do exercício	**3a**	**82.932**	**105.768**	**84.293**	**101.105**

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

Em Milhares de Reais

	Controladora		Consolidado	
		Reapresentado		Reapresentado
	2023	2022	2023	2022
Lucro líquido do exercício	82.932	105.768	84.293	101.105
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente total	**82.932**	**105.768**	**84.293**	**101.105**
Atribuído aos sócios controladores	82.932	105.768	82.932	105.768
Atribuído aos sócios não controladores	-	-	1.360	(4.664)
Resultado abrangente total	**82.932**	**105.768**	**84.293**	**101.105**

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

Em Milhares de Reais

	Capital Social	Lucros Acumulados	Total	Participação de Não Controladores	Total
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 - Reapresentado	**101.509**	**175.566**	**277.075**	**8.346**	**285.421**
Lucro do exercício	-	105.768	105.768	(4.664)	**101.105**
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 - Reapresentado	**101.509**	**268.775**	**370.285**	**2.775**	**373.060**
Lucro do exercício	-	82.932	82.932	1.360	**84.293**
Distribuição de lucros	-	(2.650)	(2.650)	(624)	**(3.274)**
Juros sobre capital próprio		(5.054)	(5.054)	-	**(5.054)**
Participação de não controladores	-	-	-	(1.875)	**(1.875)**
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	**101.509**	**344.005**	**445.514**	**1.636**	**447.150**

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

Em Milhares de Reais

	Controladora		Consolidado	
		Reapresentado		Reapresentado
	2023	2022	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	**82.932**	**105.768**	**84.293**	**101.105**
Ajustes por:				
Depreciação e amortização	908	1.918	916	1.918
Perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa	(1.166)	139	(1.166)	139
Alienação de ativo intangível	-	1.093	-	1.093
Juros de arrendamento	(204)	450	(204)	450
Juros sobre capital próprio	(5.054)	(10.091)	(5.054)	(10.091)
Equivalência patrimonial	(130.209)	(74.005)	(24.816)	(79.990)
Reversão provisão de contingências (Cível e Tributário)	4.636	11.562	4.636	11.562
Atualização sobre provisão tributária	(2.664)	84.817	(2.664)	84.285
Complemento de diferido	(3.395)	(3.978)	(3.473)	(3.978)
	(54.216)	**117.673**	**52.468**	**106.493**
Variações nos ativos e passivos:				
Clientes	9.068	(14.721)	(172.972)	(15.014)
Precatórios	43.188	(84.538)	60.793	(79.180)
Impostos a compensar	(23.075)	(36.799)	(23.075)	(36.799)
Adiantamentos a fornecedores	(2.807)	(3.678)	(2.703)	(4.601)
Outros créditos	787	(10.637)	-	-
Partes Relacionadas	(19.145)	7.091	(20.339)	6.223
Depósito Judicial	686	146	686	146
Fornecedores	687	4.962	9.842	3.326
Obrigações trabalhistas e sociais	(2.088)	2.491	(2.091)	2.581
Obrigações fiscais	40.925	23.574	53.363	23.435
Adiantamento de clientes	(1.155)	3.370	41.892	3.171
Juros sobre capital próprio a pagar	4.295	5.796	4.295	5.796
Outras contas a pagar	(1.773)	1.469	(2.170)	1.600
	49.593	**(101.474)**	**(52.479)**	**(89.316)**
Caixa líquido provenientes das atividades operacionais	**(4.623)**	**16.199**	**(11)**	**17.177**
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS				
Investimentos	(312)	1.384	(3.320)	5.366
Participação de não controladores	-	-	(1.636)	(4.664)
Direito de uso de arrendamento	(104)	(2.223)	(102)	(2.223)
Aquisições de ativo imobilizado	(490)	(255)	(490)	(255)
Residual da baixa do imobilizado	19	-	19	-
Caixa líquido proveniente / (utilizados) nas atividades de investimentos	**(887)**	**(1.094)**	**(5.529)**	**(1.776)**
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO				
Passivo de arrendamento	258	1.946	259	1.943
Distribuição de lucros / juros sobre capital próprio	(2.650)	(2.468)	(2.650)	(2.468)
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	**(2.392)**	**(522)**	**(2.391)**	**(525)**
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	**(7.902)**	**14.582**	**(7.931)**	**14.876**
Caixa e equivalentes de caixa				
No início do exercício	156.594	142.012	157.073	142.197
No final do exercício	148.692	156.594	149.142	157.073
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	**(7.902)**	**14.582**	**(7.931)**	**14.876**

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

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; implantação e fornecimento de videomonitoramento através de câmeras com analíticos para visualização via plataforma web, contendo sistemas gerenciais de operação, bem como outros sistemas.

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

(a) COMITÊ DE PRONUNCIAMENTOS CONTÁBEIS (CPC)

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 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).

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

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.

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 26 de abril de 2024, estando aprovadas para divulgação.

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

(b) REAPRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2022

No processo de maturação da governança corporativa e melhoria dos controles internos a **CLD** identificou ajustes no patrimônio líquido, passivo e resultado inclusive com efeito nos exercícios anteriores.

A Administração da **COMPANHIA** identificou ajustes que se referem a exercícios anteriores, assim, em observância ao CPC 23 – Políticas contábeis, mudança de estimativas e retificação de erros, estes ajustes estão sendo apresentados para fins de divulgação das demonstrações contábeis de forma retrospectiva.

Abaixo seguem as Demonstrações Contábeis afetadas pela reapresentação:

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

BALANÇO PATRIMONIAL

DESCRIÇÃO	2022 - CONTROLADORA			2022 - CONSOLIDADO		
	APRESENTADO	AJUSTE	REAPRESENTADO	APRESENTADO	AJUSTE	REAPRESENTADO
Ativo circulante	**193.148**	**36.799**	**229.947**	**210.886**	**36.799**	**247.685**
Precatórios a receber	-	36.799	36.799	-	36.799	36.799
Demais saldos	193.148	-	193.148	210.886	-	210.886
Ativo não circulante	**172.334**	**74.933**	**247.267**	**157.618**	**74.933**	**232.551**
Precatórios a receber	-	74.933	74.933	-	74.933	74.933
Demais saldos	172.334	-	172.334	157.618	-	157.618
TOTAL DO ATIVO	**365.482**	**111.732**	**477.214**	**368.504**	**111.732**	**480.236**
Passivo circulante	**60.233**	**20.766**	**80.999**	**62.888**	**20.767**	**83.655**
Passivo não circulante	**22.684**	**3.245**	**25.929**	**20.274**	**3.247**	**23.521**
Patrimônio líquido	**282.565**	**87.721**	**370.286**	**285.342**	**87.718**	**373.060**
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**365.482**	**111.732**	**477.214**	**368.504**	**111.732**	**480.236**

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DESCRIÇÃO	2022 - CONTROLADORA			2022 - CONSOLIDADO		
	APRESENTADO	AJUSTE	REAPRESENTADO	APRESENTADO	AJUSTE	REAPRESENTADO
Receita Operacional Líquida	**223.613**	**-**	**223.613**	**229.165**	**-**	**229.165**
Custos dos serviços prestados	(169.060)	-	(169.060)	(184.743)	-	(184.743)
Resultado Operacional Bruto	**54,553**	**-**	**54,553**	**44.423**	**-**	**44.423**
Despesas administrativas	(49.987)	-	(49.987)	(49.987)	-	(49.987)
Despesas Tributárias	484	-	484	1.438	-	1.438
Provisões para contingências	11.562	-	11.562	11.562	-	11.562
Equivalência patrimonial	74.005		74.005	79.990		79.990
Outras receitas e despesas operacionais	1.945	-	1.945	1.780	-	1.780
Resultado Antes do Resultado Financeiro	**92.561**	**-**	**92.561**	**89.206**	**-**	**89.206**
Receitas financeiras	16.964	9.436	26.400	16.966	9.436	26.402
Despesas financeiras	(12.637)	(439)	(13.076)	(13.160)	(439)	(13.599)
Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	**96.888**	**8.997**	**105.885**	**93.012**	**8.997**	**102.009**
Imposto de renda e contribuição social correntes	(2.521)	-	(2.521)	(3.060)	-	(3.060)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(7.687)	-	(7.687)	(7.935)	-	(7.935)
Reversão de juros sobre o capital próprio	10.091	-	10.091	10.091	-	10.091
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**96.771**	**8.997**	**105.768**	**92.108**	**8.997**	**101.105**
Participação de controladores no resultado	-	**-**	-	96.771	**8.997**	105.768
Participação de não controladores no resultado	-	-	-	(4.663)	-	(4.663)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**96.771**	**-**	**105.768**	**92.108**	**8.997**	**101.105**

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

DESCRIÇÃO	2022- CONTROLADORA			2022 – CONSOLIDADO		
	APRESENTADO	AJUSTE	REAPRESENTADO	APRESENTADO	AJUSTE	REAPRESENTADO
Lucro líquido do exercício	96.771	8.997	105.768	92.108	8.997	101.105
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	**96.771**	**8.997**	**105.768**	**92.108**	**8.997**	**101.105**
Atribuído aos sócios controladores	96.771	8.997	105.768	96.771	8.997	105.768
Atribuído aos sócios não controladores	-	-	-	(4.663)	-	(4.663)
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	**96.771**	**8.997**	**105.768**	**92.108**	**8.997**	**101.105**

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

DESCRIÇÃO	CAPITAL SOCIAL	LUCROS ACUMULADOS	TOTAL DO PL	PARTICIPAÇÃO DE NÃO CONTROLADORES	TOTAL
SALDO EM 01 DE JANEIRO DE 2022 - REAPRESENTADO	**101.509**	**175.566**	**277.075**	**8.346**	**285.421**
Lucro líquido do exercício (reapresentado)	-	105.768	105.768	(4.664)	**101.104**
Distribuição de lucros		(2.468)	(2.468)	(780)	**(3.248)**
Juros sobre capital próprio	-	(10.091)	(10.091)	-	**(10.091)**
Participação de não controladores	-	-	-	(126)	**(126)**
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 - REAPRESENTADO	**101.509**	**268.775**	**370.284**	**2.776**	**373.060**

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

DESCRIÇÃO	2022- CONTROLADORA			2022 - CONSOLIDADO		
	APRESENTADO	AJUSTE	REAPRESENTADO	APRESENTADO	AJUSTE	REAPRESENTADO
Lucro líquido do exercício	**96.771**	**8.997**	**105.768**	**92.108**	**8.997**	**101.105**
Ajustes por:						
Depreciação e amortização	1.918	-	1.918	1.085	-	1.085
Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	(139)	-	(139)	(139)	-	(139)
Alienação de ativo intangível	1.093	-	1.093	1.093	-	1.093
Juros de arrendamentos	450	-	450	450	-	450
Juros sobre capital próprio	10.091	-	10.091	10.091	-	10.091
Equivalência patrimonial	(74.005)	-	(74.005)	(79.990)	-	(79.990)
Provisão para contingências	(11.562)	-	(11.562)	(11.562)	-	(11.562)
	24.617	**8.997**	**33,614**	**13.136**	**8.997**	**22.133**
Variações nos ativos e passivos:	**1.532**	**(8.997)**	**(7.465)**	**13.991**	**(8.997)**	**4.994**
Caixa líquido provenientes das atividades operacionais	**26.149**	**-**	**26.149**	**27.127**	**-**	**27.127**
Caixa líquido proveniente das atividades de investimentos	**2.735**	**-**	**2.735**	**4.285**	**-**	**4.285**
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamentos	**(14.302)**	**-**	**(14.302)**	**(16.537)**	**-**	**(16.537)**
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**14.582**	**-**	**14.582**	**14.785**	**-**	**14.785**
No início do exercício	142.012	-	142.012	142.197	-	142.197
No final do exercício	156.594	-	156.594	157.073	-	157.073
AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**14.582**	**-**	**14.582**	**14.785**	**-**	**14.785**

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

As mudanças efetuadas que resultaram em ajustes no ativo, passivo, patrimônio líquido, resultado do exercício e fluxos de caixa estão resumidas a seguir:

- Durante o exercício de 2023, amparada na opinião de se seus assessores jurídicos, a Administração da Companhia apurou os seguintes ajustes e valores:

  - Exercício findo em 31/12/2021: Precatórios decorrente de serviços prestados e não recebidos, junto as Prefeituras dos Municípios de Ribeirão Pires, Americana, São Bernardo do Campo, Indaiatuba e Manaus no montante líquido de tributos de R$78.724 Mil composto por valor de principal e atualização financeira até o referido exercício findo em 31/12/2021. Tal montante, juntamente com os referidos reflexos tributários de IRPJ, CSLL, Pis e Cofins, foram contabilizados diretamente no Patrimônio Líquido (PL) de 2022.

  - Exercício findo em 31/12/2022: Atualização financeira e Pis e Cofins sobre atualização financeira nos montante R$9.436 Mil e R$439 Mil, respectivamente (o montante de atualização financeira líquida de tributos é de R$8.997 Mil) relacionada ao período de 2022 dos respectivos precatórios das Prefeituras mencionadas no tópico anterior. Tal montante foi contabilizado nas respectivas rubricas, reapresentadas nas Demonstrações Contábeis acima.

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.

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

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 2023 e 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).

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. ADIANTAMENTO A FORNECEDORES

Os adiantamentos efetuados a fornecedores objetivam garantir a operação comercial de compra de insumos junto aos terceiros envolvidos e estão relacionados a atividade fim da **COMPANHIA**. Eles estão demonstrados pelos valores de custo, reduzidos quando aplicável de provisão para perdas.

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

e. 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.

f. 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°10).

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.

g. 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 11).

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.

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

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.

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.

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.

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

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

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 nº18).

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° 26).

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

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.

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.

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

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.

1. RECONHECIMENTO DA RECEITA

RECEITA DE CONTRATOS COM CLIENTES

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber, é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos, quando aplicável (vide nota explicativa n° 20).

A Companhia reconhece a receita quando o valor pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a entidade e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da Companhia. A Companhia baseia suas estimativas em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as características de cada prestação de serviço.

A Companhia aplica o modelo do CPC 47 para mensurar e contabilizar a receita proveniente de contratos com clientes, o que estabelece que a receita seja reconhecida em um valor que reflita a contraprestação que a Companhia espera receber em troca da transferência de bens ou serviços para um cliente. O modelo é baseado em cinco passos: i) identificação dos contratos com clientes; ii) identificação das obrigações de desempenho previstas nos contratos; iii) determinação de preço da transação; iv) alocação do preço da transação à obrigação de desempenho previstas nos contratos; e v) reconhecimento da receita quando a obrigação de desempenho é atendida.

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

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° 24 e 25).

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.

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	
	2023	2022
Construtora OP Eirelli	100%	100%
CTG Construtora Ltda.	60%	60%
SCP 302301 CET RJ	40%	40%
SCP 302335 CET RJ	50%	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.

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, 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.

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.

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

DESCRIÇÃO	TIPO DE CONTA	R$ MIL			
		CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
		2023	2022	2023	2022
Caixa		**52**	**41**	**54**	**42**
Conta Corrente					
Banco Santander	Corrente	-	1	1	1
Banco do Brasil	Corrente	284	573	284	573
Banco Bradesco	Corrente	1	-	1	18
Outros	Corrente	37	21	36	21
Subtotal		**322**	**595**	**322**	**613**
Aplicação Financeira					
Banco Bradesco		9.042	27.322	9.060	27.322
Caixa Econômica Federal		41.763	38.036	41.763	38.037
Banco Safra		28.172	25.300	28.172	25.300
Banco do Brasil		31.692	33.394	31.692	33.394
Banco Santander		31.395	27.267	31.790	27.691
Banco Daycoval		1.313	1.171	1.313	1.171
Outros		4.941	3.468	4.976	3.503
Subtotal		**148.318**	**155.958**	**148.766**	**156.418**
TOTAL		**148.692**	**156.594**	**149.142**	**157.073**

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).

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

6. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
Clientes	31.721	23.753	222.942	50.512
(-) Perdas Estimadas em créditos de liquidação duvidosa	(4.880)	(3.714)	(4.880)	(3.714)
TOTAL	**26.841**	**20.039**	**218.062**	**46.798**
Ativo circulante	26.841	20.039	35.993	46.798
Ativo não circulante	-	-	182.069	-
TOTAL	**26.841**	**20.039**	**218.062**	**46.798**

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 12 meses.

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

DESCRIÇÃO	R$ MIL	
	CONTROLADORA	CONSOLIDADO
SALDO EM 31/12/2021	**(3.853)**	**(3.853)**
Estorno	139	139
SALDO EM 31/12/2022	**(3.714)**	**(3.714)**
Constituição	(1.166)	(1.166)
SALDO EM 31/12/2023	**(4.880)**	**(4.880)**

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

7. PRECATÓRIOS A RECEBER

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022 (REAPRESENTADO)	2023	2022 (REAPRESENTADO)
Precatórios a receber				
Prefeitura Manaus	59.874	82.736	59.874	82.736
Prefeitura São Bernardo do Campo	13.088	10.674	13.088	10.674
Prefeitura Americana	5.584	4.571	5.584	4.571
Prefeitura Ribeirão Pires	2.671	2.206	2.671	2.206
Prefeitura Indaiatuba	1.963	1.621	1.963	1.621
Prefeitura Rio Claro	-	8.286	-	8.286
Subtotal - Precatórios a receber	**83.180**	**110.094**	**83.180**	**110.094**
Trânsito e julgado obtido				
Prefeitura Ribeirão Pires	1.638	1.638	1.638	1.638
Subtotal - Trânsito e julgado – Em fase de obtenção de precatório	**1.638**	**1.638**	**1.638**	**1.638**
TOTAL	**84.818**	**111.732**	**84.818**	**111.732**
Ativo circulante	59.874	36.799	59.874	36.799
Ativo não circulante	24.944	74.933	24.944	74.933
TOTAL	**84.818**	**111.732**	**84.818**	**111.732**

Os saldos do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 demonstrados acima foram reapresentados para melhor apresentação. Em síntese, eles decorrentes de serviços prestados por parte da **COMPANHIA** a seus respectivos clientes. Motivado pelo não recebimento junto aos mesmos, a **COMPANHIA** ingressou com ações judiciais de cobrança e obteve decisão de trânsito julgado favorável. Exceto com relação ao cliente Prefeitura de Ribeirão Pires em que a **COMPANHIA** está em fase conclusiva para obtenção de precatório, para todos os demais valores a receber em questão a **COMPANHIA** inclusive já obteve o precatório a receber de seus clientes. Todos os valores elencados acima estão atualizados monetariamente para o exercício findo de 31 de dezembro de 2023. Maiores detalhes sobre a reapresentação vide a nota explicativa 2 (b) Reapresentação das demonstrações contábeis 2022.

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

8. IMPOSTOS A COMPENSAR

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
IRPJ **(a)**	6.279	3.424	6.328	3.460
CSLL **(a)**	52	88	97	111
ISS **(b)**	1.211	959	1.505	1.166
IR	-	287	-	287
Outros impostos a recuperar	101	78	738	941
TOTAL	**7.643**	**4.836**	**8.668**	**5.965**

(a) O saldo de IRPJ e CSLL tem origem parte decorrente da apuração dos referidos impostos do exercício de 2023 e parte de períodos anteriores, 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.

9. PARTES RELACIONADAS

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
a receber				
SCP 302335 CET RIO	9.850	10.637	-	-
Consórcio 3C	16.318	130	16.318	-
Consórcio Smart City SP	5.125	-	5.125	1.525
Consórcio CCL	4.108	77	4.108	2.795
Consórcio LBR - Planserv – CLD	3.241	2.795	3.241	2.015
Consórcio Via Paulista	2.445	2.015	2.445	457
Tersa Terminal Rodoviário de Santo Andre	1.521	1.525	1.521	3
Iluminação Paulistana SPE S/A	638	638	638	638
Consórcio VN/CLD	458	457	458	80
C&Z Construtora Ltda.	80	80	80	77
Via Brasil MT 320 Concessionária de Rodovias	-	3	-	130
CONTAS CORRENTE ATIVO	**43.784**	**18.356**	**33.934**	**7.720**
Circulante	**9.850**	**10.637**	**-**	**-**
Não Circulante	**33. 934**	**7.720**	**33.934**	**7.720**

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

Descrição	R$ Mil			
	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
a pagar				
Circulante				
SCP CET RIO 302335	2.080	878	-	-
Contas Corrente Passivo Circulante	**2.080**	**878**	**-**	**-**
Não circulante				
LBR Engenharia Ltda	4.999	-	4.999	-
Consorcio KCC Tunels	2.370	-	2.370	-
Via Brasil MT 246 Concessionária de Rodovias	116	116	126	126
Construtora OP Eirelli.	105	105	-	-
Contas Corrente Passivo Não Circulante	**7.590**	**221**	**7.495**	**126**

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

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.

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

10. INVESTIMENTOS

a. INVESTIMENTOS (CONTROLADORA)

INVESTIDA	% PART.	2023 - R$ MIL			
		PL	SALDO DO INVESTIMENTO	RESULTADO	RESULTADO DE EQUIVALÊNCIA
Investimentos – Auditados					
Iluminação Paulistana SPE S/A.	50%	247.317	123.658	23.860	11.930
Via Brasil MT 100 Conces. de Rodovia S.A.	26%	60.422	15.710	1.847	480
Via Brasil MT 246 Conces.de Rodovia S.A.	26%	79.259	20.607	(934)	3.117
Via Brasil MT 320 Conces. de Rodovia S.A.	26%	1.924	500	(5.595)	(1.455)
TOTAL INVESTIMENTOS AUDITADOS		**388.922**	**160.475**	**19.178**	**14.072**
Investimentos - Não Auditados					
CTG Construtora Ltda.	60%	13.224	7.935	(1.154)	(692)
C&Z Construtora Ltda.	50%	7.610	3.805	(1.515)	(758)
Construtora OP Eirelli.	100%	109.134	109.134	105.292	105.292
SCP 302301 - CET RJ	40%	194	77	(59)	(23)
Subtotal		**130.162**	**120.951**	**102.564**	**103.819**
TOTAL INVESTIMENTOS ATIVOS		**519.084**	**281.426**	**121.742**	**117.891**
Participação em passivo a descoberto - Controladora					
Terminal Rodoviário de Santo André Ltda.	50%	(1.611)	(806)	41	20
SCP 302335 CET RIO	50%	(7.541)	(3.770)	1.634	817
Subtotal		**(9.152)**	**(4.576)**	**1.675**	**837**
Resultado de participação em consórcios		-	-	-	11.481
TOTAL INVESTIMENTOS NÃO AUDITADOS		**121.010**	**116.375**	**104.239**	**104.656**
TOTAL GERAL		**509.932**	**276.850**	**136.339**	**130.209**

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

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**

Conforme CPC 36 faz-se a consolidação nas Demonstrações Contábeis da CLD de seus investimentos, sendo eles: CTG Construtora LTDA, SCP 302301 CET RIO, Construtora OP Eireli e SCP 302335 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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

b. INVESTIMENTOS (CONSOLIDADO)

INVESTIDA	% PART.	2023 - R$ MIL			
		PL	SALDO DO INVESTIMENTO	RESULTADO	RESULTADO DE EQUIVALÊNCIA
Investimento - Auditados					
Iluminação Paulistana SPE S/A.	50%	247.317	123.659	23.860	11.930
Via Brasil MT 100 Conces. de Rodovia S.A.	26%	60.422	15.710	1.847	480
Via Brasil MT 246 Conces. de Rodovia S.A.	26%	79.259	20.608	11.988	3.117
Via Brasil MT 320 Conces. de Rodovia S.A.	26%	1.924	500	(5.595)	(1.455)
Subtotal		**388.922**	**160.477**	**32.100**	**14.712**
Investimento – Não Auditados					
C&Z Construtora Ltda.	50%	7.610	3.805	(1.515)	(758)
Subtotal		**7.610**	**3.805**	**(1.515)**	**(758)**
TOTAL INVESTIMENTOS ATIVOS		**396.532**	**163.473**	**30.585**	**13.314**
Participação em passivo a descoberto – Consolidado					
Terminal Rodoviário de Santo André Ltda.	50%	(1.611)	(807)	40	21
Subtotal		**(1.611)**	**(807)**	**40**	**21**
Resultado de participação em consórcios		-	-	-	11.481
TOTAL		**394.921**	**163.474**	**30.625**	**24.816**

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**	**69.995**
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**	**80.064**

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

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 2023 e 2022:

- **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.

- **Via Brasil MT 100 Concessionária 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 Concessionária 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.

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

- **Via Brasil MT 320 Concessionária 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.

d. INVESTIMENTO NÃO AUDITADO

Não foram examinadas por auditores independentes, as demonstrações contábeis das seguintes empresas para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022:

- **CTG Construtora Ltda.**

  A CTG Construtora Ltda. está sediada na cidade de São Bernardo do Campo – 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 São Bernardo do Campo – 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.

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

- **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.

- **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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

- **Mobzap Mobilidade Rodoviário Santo André**

A sociedade denomina -se MOBIZAP MOBILIDADE URBANA LTDA e a sua sede está estabelecida na rua Domênico Bernabei n º 227, Jardim Itapema, município de São Paulo/SP, CEP: 03578 -030. O foro de eleição para fins de processamento judicial é o da Comarca de São Paulo, Estado de São Paulo, e tem por objeto social o Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, municipal, Serviço de táxi, Serviço de transporte de passageiros - locação de automóveis com motorista, Transporte escolar, Transporte rodoviário coletivo de passageiros, sob regime de fretamento, municipal, Transporte rodoviário coletivo de passageiros, sob regime de fretamento, intermunicipal, interestadual e internacional, Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, municipal., Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional, Serviços de apoio ao transporte por táxi, inclusive centrais de chamada, Outras atividades auxiliares dos transportes terrestres não especificadas anteriormente, Agenciamento de cargas, exceto para o transporte marítimo, Organização logística do transporte de carga, Serviços de malote não realizados pelo Correio Nacional, Serviços de entrega rápida, Edição de cadastros, listas e de outros produtos gráficos, Desenvolvimento de programas de computador sob encomenda, Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não-customizáveis, Consultoria em tecnologia da informação, Suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação, Tratamento de dados, provedores de serviços de aplicação e serviços de hospedagem na internet.

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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

11. IMOBILIZADO

	Controladora							
Descrição	**Móveis e Utensílios**	**Instalações**	**Computadores e Periféricos**	**Máquinas e Equipamentos**	**Veículos**	**Terrenos**	**Edificações**	**Imobilizado Total**
Custo Total	1.387	946	5.214	7.150	7.180	3.150	833	25.860
Depreciação acumulada	(1.281)	(684)	(4.987)	(5.955)	(5.468)	-	(833)	(19.208)
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								
Aquisições	16	13	205	255	-	-	-	490
Baixas	-	-	(22)	-	(150)	-	-	(172)
Depreciação								
Adições	(17)	(37)	(123)	(149)	(582)	-	-	(908)
Baixas	-	-	4	-	150	-	-	154
Saldo Final em 31 de Dezembro de 2023	**99**	**217**	**379**	**1.200**	**345**	**3.150**	**-**	**5.390**
Custo Total	1.412	973	5.586	7.448	7.030	3.150	833	26.432
Depreciação acumulada	(1.314)	(756)	(5.207)	(6.248)	(6.685)	-	(833)	(21.042)
Saldo Final em 31 de Dezembro de 2023	**99**	**217**	**379**	**1.200**	**345**	**3.150**	**-**	**5.390**
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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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	946	5.225	7.150	7.229	3.150	833	25.920
Depreciação acumulada	(1.281)	(684)	(4.991)	(5.955)	(5.473)	-	(833)	(19.217)
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								
Aquisições	16	13	205	255	1	-	-	490
Baixas	-	-	(22)	-	(150)	-	-	(172)
Depreciação								
Adições	(17)	(37)	(126)	(149)	(588)	-	-	(917)
Baixas	-	-	4	-	150	-	-	154
Saldo Final em 31 de Dezembro de 2023	**99**	**217**	**381**	**1.200**	**379**	**3.150**	**-**	**5.426**
Custo Total	1.413	973	5.596	7.448	7.079	3.150	833	26.492
Depreciação acumulada	(1.314)	(756)	(5.215)	(6.248)	(6.700)	-	(833)	(21.066)
Saldo Final em 31 de Dezembro de 2023	**99**	**217**	**381**	**1.200**	**379**	**3.150**	**-**	**5.426**
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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

Para o exercício de 31 de dezembro de 2023 e 2022 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.

12. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
Provisões de Férias e encargos	4.580	7.134	4.732	7.290
Salários	1.084	964	1.129	1.012
FGTS	296	259	307	271
INSS	268	22	273	24
IRRF	227	208	233	214
Outras obrigações	80	36	84	37
TOTAL	**6.535**	**8.623**	**6.758**	**8.848**

13. OBRIGAÇÕES FISCAIS

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
IRPJ	-	-	443	174
CSLL	-	418	231	480
IR retido de Terc.a Recolher	59	638	74	640
COFINS	351	792	454	832
ISS	1.423	1.150	1.719	1.357
PIS	76	172	98	180
INSS	-	-	3	-
Outros	136	167	179	167
Parcelamento Federal **(a)**	30.105	6.191	30.105	6.191
TOTAL	**32.150**	**9.528**	**33.306**	**10.021**
Passivo circulante	3.085	4.501	4.241	4.994
Passivo não circulante	29.065	5.027	29.065	5.027
TOTAL	**32.150**	**9.528**	**33.306**	**10.021**

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

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

14. IMPOSTOS DIFERIDOS

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022 (REAPRESENTADO)	2023	2022 (REAPRESENTADO)
COFINS diferido	3.772	2.475	8.110	3.208
PIS diferido	1.640	1.317	2.637	1.533
ISS diferido	-	-	5.307	619
IRPJ diferido	24.390	15.514	26.499	16.218
CSLL diferido	8.779	5.584	10.399	5.909
TOTAL IMPOSTOS DIFERIDOS	**38.581**	**24.890**	**52.952**	**27.487**
Passivo circulante	34.416	9.597	34.722	9.919
Passivo não circulante	4.165	15.293	18.230	17.567
TOTAL	**38.581**	**24.890**	**52.952**	**247.487**

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. ADIANTAMENTO DE CLIENTES

DESCRIÇÃO	R$ MIL	
	COTROLADORA	
	2023	2022
Auto Pista Litoral Sul	2.487	7.770
DNIT MS	4.106	-
Outros	32	10
TOTAL	**6.625**	**7.780**

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

16. JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO A PAGAR

DESCRIÇÃO	R$ MIL	
	CONTROLADORA/CONSOLIDADO	
	2023	2022
Juros sobre Capital Próprio a Pagar	19.204	14.908
TOTAL	**19.204**	**14.908**

Para o exercício de 31 de dezembro de 2023 foi contabilizado como juros sobre o capital próprio o montante de R$5.054 Mil (R$10.091 Mil em 31 de dezembro de 2022), que será pago durante os próximos exercícios, o montante foi registrado em conta de despesas financeiras (vide nota explicativa n° 22) e para fins de melhor apresentação das demonstrações contábeis a administração reverteu em contrapartida aos lucros acumulados.

17. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

DESCRIÇÃO	R$ MIL	
	CONTROLADORA/CONSOLIDADO	
	2023	2022 (REAPRESENTADO)
Trabalhistas	101	3.516
Cíveis	-	1.221
Tributárias	28.542	13.831
TOTAL	**28.643**	**18.568**

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 trabalhista, cível e tributário) classificados pela Administração como perdas "prováveis" baseado na opinião dos consultores jurídicos responsáveis. Houve uma diminuição significativa nos valores provisionados para as causas trabalhistas e cíveis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, decorrente de mudança de prognóstico dos principais processos por parte dos advogados patrono das causas, impactando na redução da provisão.

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

Em 31 de dezembro de 2023 a **CLD** estava envolvida em processos judiciais de natureza cível, trabalhista e tributária envolvendo riscos de perda no valor de R$6.502 Mil (R$105.213 Mil em 31 de dezembro de 2022), 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.

18. CAPITAL SOCIAL

a. CAPITAL SOCIAL

O Capital Social de R$101.509 Mil em 31 de dezembro de 2023 e 2022 é representado por 101.509.000 quotas, distribuídas conforme quadro societário abaixo:

DESCRIÇÃO	CAPITAL SOCIAL R$ MIL / QUOTAS		%	
	2023	2022	2023	2022
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$2.650 Mil (R$2.468 Mil em 2022), este montante foi pago durante o exercício de 2023.

c. JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO

Quando proposto pela Companhia, a remuneração dos sócios se dá sob a forma de distribuição de lucros e/ou juros sobre o capital próprio com base nos limites definidos em lei e no contrato social da Companhia.

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

Para o exercício de 31 de dezembro de 2023 foi contabilizado como juros sobre o capital próprio o montante de R$5.054 Mil (R$10.091 Mil em 31 de dezembro de 2022), que será pago durante os próximos exercícios. O montante foi registrado em conta de despesas financeiras (vide nota explicativa n° 24) e para fins de melhor apresentação das demonstrações contábeis a administração reverteu em contra partida aos lucros acumulados.

19. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
Prestação de serviço	296.523	234.234	482.584	240.671
Receita de locação	5.118	8.699	5.119	8.699
COFINS	(9.687)	(8.862)	(15.862)	(9.325)
ISS	(10.398)	(8.537)	(16.105)	(8.858)
PIS	(2.100)	(1.921)	(3.439)	(2.022)
TOTAL	**279.456**	**223.613**	**452.297**	**229.165**

20. CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
Custo com pessoal	(40.739)	(36.872)	(43.104)	(39.058)
Custo com serviços de terceiros	(70.290)	(40.510)	(78.377)	(42.068)
Custo com utilidades públicas	(1.013)	(757)	(1.293)	(1.022)
Custo de aluguéis	(35.546)	(30.353)	(41.493)	(36.141)
Materiais aplicados em obras	(92.700)	(55.023)	(114.024)	(60.641)
Depreciação e amortização	(163)	(134)	(171)	(141)
Outros	(8.732)	(5.411)	(31.909)	(5.672)
TOTAL	**(249.183)**	**(169.060)**	**(310.371)**	**(184.743)**

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

21. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
Com pessoal	(10.685)	(15.049)	(10.685)	(15.049)
Com serviços de terceiros	(26.748)	(25.089)	(26.748)	(25.089)
Manutenção e conservação	(4.604)	(3.312)	(4.604)	(2.193)
PECLD	(1.166)	139	(1.166)	139
Reversão de provisão Cível e Trabalhista	4.636	-	4.636	
Provisão para contingências tributárias	(2.664)	11.562	(2.664)	11.562
Depreciação e amortização	(1.124)	(1.784)	(1.124)	(1.784)
Com utilidades públicas	(660)	(574)	(660)	(574)
Aluguéis	(530)	(441)	(530)	(441)
Outros	(6.356)	(3.878)	(6.355)	(4.997)
TOTAL	**(49.901)**	**(38.426)**	**(49.900)**	**(38.426)**

22. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
Multas **(a)**	(24.599)	(47)	(24.599)	(47)
Recuperação de Custos/Despesas	603	-	603	-
TAC - Taxa Administrativa Contratual	149	178	149	178
Outras receitas e despesas	926	1.814	777	1.649
TOTAL	**(22.921)**	**1.945**	**(23.070)**	**1.780**

(a) O montante em questão refere-se a autos de infrações federais relacionados a discussão sobre não pagamentos de IRPJ, CSLL, PIS e COFINS relacionados ao período de 2013 e 2014. Esse tema estava sendo discutido judicialmente e foi concluído a favor do fisco durante o exercício findo de 31 de dezembro 2023 (até o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, o risco de perda com relação a esse tema era tratado como "possível" por parte de seus assessores jurídicos).

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

23. RECEITAS FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022 (REAPRESENTADO)	2023	2022 (REAPRESENTADO)
Rendimentos Aplicações Financeiras	19.499	15.999	19.500	15.999
Atualização financeira de precatórios	9.885	9.436	9.885	9.436
Descontos Obtidos	701	114	702	115
Juros Ativos	438	851	437	852
TOTAL	**30.523**	**26.400**	**30.524**	**26.402**

24. DESPESAS FINANCEIRAS

DESCRIÇÃO	R$ MIL			
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
Juros sobre Capital Próprio	(5.054)	(10.091)	(5.054)	(10.091)
Tributos sobre atualização financeira relacionado a precatório *	(460)	(439)	(460)	(439)
Perdas Financeiras	(39)	(1.098)	(39)	(1.098)
Multas e juros passivos	(987)	(541)	(1.006)	(1.056)
Outras despesas financeiras	(366)	(907)	(379)	(915)
TOTAL	**(6.906)**	**(13.076)**	**(6.938)**	**(13.599)**

***** Assunto relacionado a receita financeira apresentada na nota explicativa 24. Receitas Financeiras.

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

25. 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$				
	CONTROLADORA				
	2023				
	1TRIM	2TRIM	3TRIM	4TRIM	TOTAL
Lucro contábil antes de impostos	**12.966**	**(6.354)**	**14.108**	**90.430**	**111.150**
Despesas e provisões indedutíveis	100	31.826	61	1.337	33.324
Reversão de provisões indedutíveis	(3.132)	(23.253)	(11.441)	(102.901)	(140.727)
Faturamento não recebido "Diferido" do período	(63.583)	(65.491)	(76.721)	(95.847)	(301.642)
Faturamento recebido "Revertido" do período	61.940	72.474	70.685	87.584	292.683
Compensação prejuízo fiscal	(2.487)	(2.761)	(49)	-	(5.297)
Lucro real – base de cálculo para apuração do IRPJ e CSLL	**5.804**	**6.441**	**(3.357)**	**(19.397)**	**(10.509)**
Despesa de contribuição social à alíquota nominal (9%)	**522**	**580**	**-**	**-**	**1.102**
Despesa de imposto de renda à alíquota nominal (15%)	871	966	-	-	1.837
PAT 4%	(35)	(39)	-	-	(74)
Outros	1				1
Despesa de imposto de renda à alíquota nominal (15%)	**837**	**927**	**-**	**-**	**1.764**
Adicional de imposto de renda à alíquota nominal (10%)	**574**	**638**	**-**	**-**	**1.212**
TOTAL DO IRPJ E CSLL CORRENTE NO RESULTADO	**1.933**	**2.145**	**-**	**-**	**4.078**

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

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

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	
	2023	2022
Provisão para contingências	16.596	9.849
Perdas no recebimento de crédito (nacional e exterior)	4.880	3.714
Base de Cálculo do IRPJ e CSLL Diferido – Ativo	**21.476**	**13.563**
Despesa de contribuição social à alíquota nominal (9%)	1.933	1.220
Despesa de imposto de renda à alíquota nominal (25%)	5.369	3.391
Total do IRPJ e CSLL Diferido Ativo	**7.302**	**4.611**
Saldo anterior	**4.611**	**(8.589)**
Total do IRPJ E CSLL Diferido no Resultado	**2.691**	**(3.978)**

Descrição	R$ Mil	
	Controladora/Consolidado	
	2023	2022
Saldo de contas a receber (Faturamento não recebido)	(34.216)	(25.257)
Saldo de precatórios a receber (Faturamento não recebido)	(84.818)	-
Base de Cálculo do IRPJ e CSLL Diferido – Passivo	**(119.034)**	**(25.257)**
Despesa de contribuição social à alíquota nominal (9%)	(10.713)	(2.273)
Despesa de imposto de renda à alíquota nominal (25%)	(29.759)	(6.314)
Total do IRPJ e CSLL Diferido Passivo	**(40.472)**	**(8.587)**
Saldo anterior	**(8.587)**	**(4.978)**
Total do IRPJ E CSLL Diferido no Resultado	**(31.885)**	**(3.709)**

Descrição	R$ Mil	
	Controladora/Consolidado	
	2023	2022
Efeito no Resultado do Exercício		
Montante do ano anterior	-	-
Total do IPRJ e CSLL Diferido Ativo	2.691	(3.978)
Total do IPRJ e CSLL Diferido Passivo	(31.885)	(3.709)
Total do IRPJ e CSLL Diferido Resultado	**(29.194)**	**(7.687)**

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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 E 2022

Em 31 de dezembro de 2023 a **COMPANHIA** possui prejuízos fiscais acumulados a compensar com lucros tributáveis futuros no valor total de R$29.284 Mil Mil (R$12.371 Mil em 31 de dezembro de 2022).

24. COBERTURA DE SEGUROS – NÃO AUDITADOS

A **COMPANHIA** mantém política de efetuar a cobertura de seguros contra incêndios e riscos diversos considerado suficiente para assegurar em caso de sinistros, a reposição dos bens e a sua respectiva continuidade.

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.

25. 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 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e - 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 2023 pdf

Código do documento 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e

Assinaturas

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

Pedro Cesar da Silva

Eventos do documento

26 Apr 2024, 16:15:37
Documento 7b5b0096-d57d-464c-b38d-824fec084d4e **criado** por PEDRO CESAR DA SILVA (ce8d5071-e985-4991-9abf-5c4f04dcf3c2). Email:adm@athros.com.br. - DATE_ATOM: 2024-04-26T16:15:37-03:00

26 Apr 2024, 16:16:31
Assinaturas **iniciadas** por PEDRO CESAR DA SILVA (ce8d5071-e985-4991-9abf-5c4f04dcf3c2). Email: adm@athros.com.br. - DATE_ATOM: 2024-04-26T16:16:31-03:00

26 Apr 2024, 17:34:08
PEDRO CESAR DA SILVA **Assinou** (db2bafe1-3c28-43bd-9179-edeacf70dde9) - Email: pedro.silva@athros.com.br - IP: 191.204.181.201 (191.204.181.201.dynamic.adsl.gvt.net.br porta: 49692) - Documento de identificação informado: 076.298.238-19 - DATE_ATOM: 2024-04-26T17:34:08-03:00

Hash do documento original
(SHA256):391853cfa242d40f53732b14422a902028613991eb11feec534bf5e1d5600f0d
(SHA512):43d704fde032ebc602b441c92976724732aac8559c631776515a8aa4efa7da953f6e45d50cc13ef8d0b4245428eb2f143918f8ac7535b59965899df9ccaf85ac

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

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign