

CDG Construtora S/A.

CNPJ 03.043.067/0001-00

Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022 - (Valores em milhares de Reais)

Balanco Patrimonial 2022				Demonstração do Resultado do Exercício em 31/12/2022				
	2022	2021		2022	2021		2022	2021
Ativo	174.931	75.824	Passivo	174.931	(75.824)	Descrição		
Ativo circulante	77.561	39.447	Passivo não - circulante	(11.263)	(9.721)	Receita bruta	121.267	76.193
Disponível	8.806	10.459	Empréstimos e financiamentos	0	(2.208)	Deduções da receita bruta	(8.107)	(4.638)
Clientes	23.768	26.561	Fornecedores	(5.352)	(3.437)	Custos	(22.184)	(34.180)
Outros créditos	43.000	439	Obrigações tributárias	(4.303)	(2.563)	Receita líquida	90.975	37.375
Estoque	1.987	1.987	Obrigações trabalhista e previdenciária	(1.608)	(1.357)	Lucro bruto	90.975	37.375
Ativo não-circulante	97.370	36.377	Outras obrigações	0	(155)	Despesas operacionais	(52.686)	(26.766)
Ativo realizável a longo prazo	46.205	32.424	Passivo não - circulante	(24.091)	(21.480)	Despesas administrativas	(18.616)	(16.415)
Sociedades em conta de participação - SCP	13.292	13.292	Passivo exigível a longo prazo	(24.091)	(21.480)	Despesas financeiras	(5.290)	(1.023)
Sócios, administradores e pessoas ligada	23.226	9.479	Empréstimos	(23.680)	(21.088)	Receitas financeiras	0	0
Depósitos judiciais	396	389	Impostos parcelados	(411)	(392)	Outras despesas operacionais	(29.008)	(9.367)
Empréstimos	9.291	9.266	Patrimônio líquido	(139.576)	(44.623)	Outras receitas operacionais	228	38
Investimentos	51.161	3.945	Capital social	(40.000)	(17.000)	Resultado operacional	38.289	10.609
Imobilizado	0	0	Capital subscrito	(40.000)	(17.000)	Despesas não operacionais	67.625	10.681
Móveis e utensílios	81	81	Reservas	(4.623)	(27.623)	Receitas não operacionais	(840)	(265)
Máquinas, equipamentos e ferramentas	341	341	Reservas de lucros	(4.623)	(27.623)	Resultado antes do IR e CSL	105.074	21.025
(-) Depreciações, amort. e exaus. acumul	(422)	(422)	Lucros ou prejuízos acumulados	(94.953)	0	Provisões para IR e CSL	(3.929)	(2.292)
Intangível	4	8	Lucros ou prejuízos acumulados	(94.953)	0	Lucro/prejuízo do exercício	101.145	18.733
Marcas, direitos e patentes	20	20						
(-) Amortização	(16)	(12)						
Contas de compensação ativas e passivas	0	0						
Compensação ativa	0	0						

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

	Capital Social	Reservas de Capital	Lucros Acumulados	Lucros/Prejuízos Período	Total
Saldo em 31/12/2021	17.000	27.623	-	-	44.623
Aumento de Capital	23.000	(23.000)	-	-	-
Lucro Líquido	-	-	-	101.145	101.145
Distribuição de Lucros	-	-	-	(6.192)	(6.192)
Transferência de Lucros	-	-	94.953	(94.953)	-
Saldo em 31/12/2022	40.000	4.623	94.953	-	139.576

Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022

1) Contexto Operacional: A CDG Construtora S/A é uma Sociedade Anônima de Capital Fechado, com sede e foro na cidade de São Paulo/SP, a companhia se insere no segmento de prestação de serviços de engenharia e construção civil, em no tocante: 1.1 - a incorporação e implantação de empreendimentos imobiliários; 1.2 - a supervisão, coordenação e orientação técnica em obras de natureza civil; 1.3 - a elaboração de estudos e laudos de impacto ambiental e ecológico; 1.4 - a administração e a exploração de seu próprio patrimônio; 1.5 - a participação em outras sociedades ou empreendimentos empresariais, com início de suas atividades em 12/03/1999. **2) Apresentação das Demonstrações Contábeis:** As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com os Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira. **3) Principais práticas contábeis:** 3.1 - Aplicações Financeiras: Estão registrados ao custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais até a data do Balanço; 3.2 - Direitos e Obrigações: Estão demonstrados pelas nomenclaturas respectivas dos clientes, fornecedores, obrigações tributárias e obrigações trabalhistas, observando o regime de competência; 3.3 - Impostos Federais: A sociedade está no regime do Lucro Presumido e apuração tributária trimestral pelo regime Competência. **4) Empréstimos e Financiamentos:** A Sociedade conta com um passivo, relacionado à empréstimos e financiamentos a longo prazo R\$ 23.679.778,04 junto a instituições financeiras nacionais. **5) Responsabilidade e Contingências:** A Sociedade, a exemplo das demais empresas que operam no país, está sujeita as contingências fiscais, legais, trabalhistas, cíveis e outras. Em bases periódicas a administração da sociedade revisa o quadro de contingências conhecidas, avalia a possibilidade de eventuais perdas com as mesmas, ajustando a provisão para contingências e eventuais a débito ou crédito de resultados. **6) Capital Social:** O Capital social atual é de R\$ 40.000.000,00. (Quarenta milhões de reais) **7) Eventos Subsequentes:** Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente a data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Relatório de Auditoria sobre as Demonstrações Contábeis e Índices Financeiros

Aos Sócios, administradores, autarquias e órgãos públicos federais, estaduais, municipais, setor privado, órgãos licitantes, mercado secundário, setor bancário e demais interessados. **Seção "A" - Análise:** Examinei as demonstrações contábeis da CDG Construtora S/A, CNPJ nº 03.043.067/0001-00, que compreendem o balanço patrimonial encerrado em 31 de dezembro de 2022 com o número de recibo 5E.61. EE.6A.59.05.29.D7.C8.72.09.F2.AF.46.64.9B.FD.AF.7E.52-4 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, do fluxo de caixa e das origens e aplicações de recursos correspondentes aos exercícios findos naquelas datas, bem como as políticas contábeis adotadas. Minha responsabilidade é a de expressar uma análise sobre essas demonstrações contábeis acima citadas, e avalio que as mesmas se apresentam adequadamente em todos os aspectos relevantes, nas posições patrimonial e financeira e de suas operações e fluxo de caixa em 31 de dezembro de 2022, de acordo com as práticas e normas contábeis brasileiras e internacionais. **Seção "B" - Base para opinião:** A auditoria foi conduzida de acordo e conforme as normas brasileiras e internacionais de auditoria correspondentes. As evidências obtidas, durante os trabalhos foram o suficiente e apropriadas para fundamentar minha análise que compreendeu, entre outros procedimentos: (a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e os sistemas contábil e de controles internos de entidade; (b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgados; e (c) a avaliação das práticas e estimativas contábeis mais representativas adotadas pela administração da sociedade, bem como da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Reafirmando que sou independente em relação a CDG CONSTRUTORA S/A, de acordo com os princípios previstos no Código de Ética Profissional e nas Normas Profissionais emitidas pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade. **Seção "C" - Continuidade Operacional e índices financeiros:** Ressaltamos que não há nenhuma incerteza quanto à capacidade da empresa em manter sua continuidade operacional e não há ressalva relacionada a este ponto, verificamos que no atual exercício foi apurado um Patrimônio líquido é de R\$ 139.576.265,75 (Quarenta e quatro milhões, seiscentos e vinte e três mil, cento e oitenta e seis reais e trinta e dois centavos), bem como um capital de giro (AC-PC = R\$ 66.297.670,47), também foram verificados 4 (quatro) índices econômicos financeiros onde AC = Ativo Circulante, RLP = Realizável a Longo Prazo, PC = Passivo Circulante, PNC = Passivo Não Circulante e AT = Ativo Total, conforme demonstrado abaixo:

Índice de Liquidez Corrente (ILC):				
ILC =	AC	=	R\$ 77.561.016,39	= 6,89
	PC	=	R\$ 11.263.345,92	
Índice de Liquidez Geral (ILG):				
ILG =	AC+ (RLP)	=	R\$ 77.561.016,39 + R\$ 46.204.940,30 = R\$ 123.765.956,69	= 3,50
	PC+ (PNC/ELP)	=	R\$ 11.263.345,92 + R\$ 24.091.107,63 = R\$ 35.354.453,55	
Índice de Endividamento Geral (IEG):				
IEG =	PC+ (PNC/ELP)	=	R\$ 11.263.345,92 + R\$ 24.091.107,63 = R\$ 35.354.453,55	= 0,20
Solvência Geral (SG):				
SG =	AT	=	R\$ 174.930.719,30	= 4,94
	AT	=	R\$ 174.930.719,30	
	PC+ (PNC/ELP)	=	R\$ 11.263.345,92 + R\$ 24.091.107,63 = R\$ 35.354.453,55	

Seção "D" - Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor: A administração da empresa é responsável pelas informações e pela adequada apresentação do Relatório da Administração e as demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Também pelos controles internos, que foram determinados como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis, livres de distorção relevante, independentemente se causada por motivo de fraude ou erro. Os responsáveis pela governança da empresa, são aqueles responsáveis pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Seção "E" - Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis:** Meu objetivo foi obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorções relevantes, independentemente se causada por fraude ou erro, e assim emitir e concluir o relatório

de auditoria contendo minha análise. A elaboração desta análise utiliza um método com alto nível de segurança, mas, não é uma garantia de que a auditoria irá sempre detectar as eventuais distorções relevantes e existentes, pois as distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro, assim podendo ser consideradas relevantes quando ocorridas individualmente ou em conjunto, podendo influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários sobre as referidas demonstrações financeiras. Durante a auditoria realizada, exerci julgamento profissional e mantive ceticismo profissional ao longo do trabalho. Além disso identifiquei e avaliei os riscos, bem como obtive evidência suficiente e apropriada para fundamentar minha opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é extremamente baixo, pois a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas e etc., e em nenhum momento obtive indícios, motivos ou desconformidade de atos impróprios ou ilegais. Obtive acesso e entendimento a todos os controles internos relevantes e necessários para planejar procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não com o objetivo de expressar opinião sobre a eficácia dos controles internos da empresa e sim a avaliação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. Com base nas evidências obtidas, verifiquei se existe incerteza relevante a saúde financeira da empresa, continuidade operacional e eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional, minhas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de meu relatório. Todavia, eventos e condições futuras podem levar a empresa a não mais se manter em continuidade operacional. Devo avaliar a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações, e se, as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada e obter evidência de auditoria apropriada e suficiente referente as informações financeiras das entidades ou atividades de negócio para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras. **Seção "F" - Conclusão:** Após análise verifiquei que as demonstrações contábeis acima referidas, representam adequadamente em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira na CDG CONSTRUTORA S/A em 31 de dezembro de 2022, o resultado de suas operações, as mutações de seu patrimônio líquido e as origens e aplicações de seus recursos referente aos exercícios findos naquelas datas, elaboradas de acordo com os princípios Fundamentais da Contabilidade.

São Paulo, 29 de abril de 2023.

Auditor Responsável - Kelly Gomes Dias - CRC 1SP 331171/O-5

Ficam todos os envolvidos resguardados de eventuais erros de digitação, interpretações ou divergências entre as publicações no jornal "Gazeta de S. Paulo", na edição de 05/05/2023, bem como a publicação deste balanço e seus elementos complementares. No caso de ocorrer eventuais dúvidas, interpretações ou erros de digitação, as mesmas deverão ser sanadas através do balanço patrimonial enviado via sistema público de escrituração digital - "SPED" em 28/04/2023 com número de recibo número 5E.61.EE.6A.59.05.29.D7.C8.72.09.F2.AF.46.64.9B.FD.AF.7E.52-4

