



DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS 2023

Rua Wilson Rocha Lima, 137 – 3º Andar – Estoril – Belo Horizonte – MG | CNPJ – 17.162.982/0001-65
(31) 2125-5000 - www.grupoaterpa.com.br

PROGRAMA DE COMPLIANCE
Ética na prática. Essa é a nossa linha.

CANAL DE DENÚNCIAS
0800-878-0505
Seu sigilo estará plenamente assegurado.



empresa
aterpa

Mensagem da Presidência

O ano de 2023 foi de muitas conquistas reforçando nossa trajetória de crescimento e consolidação na prestação de serviços na execução de obras de infraestrutura para o mercado privado. Continuamos com foco no fortalecimento de nossa cultura corporativa, na eficiência das equipes operacionais e na disponibilização de equipamentos e recursos necessários para execução dos contratos. Tudo isto foi contemplado com a conclusão e entrega de diversas obras, novos contratos e o atendimento das expectativas de nossos clientes. Reiteramos o nosso compromisso em gerar impacto social positivo, investindo 1,4 milhões de reais em projetos sociais com foco em cultura, saúde e esporte ao longo do exercício, somando mais de 2,6 milhões nos últimos dois anos. Entramos em 2024 com um backlog saudável, estrutura de capital equilibrada e equipe qualificada, motivada e alinhada para alcançar mais um ano de excelente desempenho, com crescimento e geração de caixa. Agradecemos a todos os acionistas, colaboradores, fornecedores e parceiros.



Informações Gerais

A Construtora Aterpa S.A. (“Aterpa” ou Companhia”), e suas controladas (conjuntamente denominadas “Grupo”), tem como principal atividade a prestação de serviços de engenharia destacando-se a construção de obras civis, rodoviárias, ferroviárias, OAEs, portuárias, de saneamento, túneis, escavações subterrâneas e concessão de serviços públicos.

A Aterpa é uma sociedade anônima de capital fechado com sede em Belo Horizonte, Minas Gerais.

A emissão das demonstrações financeiras individuais e consolidadas foi aprovada pela Administração da Companhia em reunião realizada em 18 de março de 2024.

Desempenho Operacional

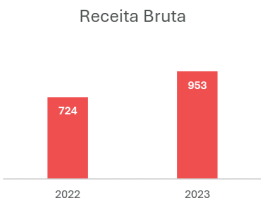
O ano de 2023 foi de crescimento e consolidação da estratégia de prestação de serviços na execução de obras de infraestrutura para clientes privados.

Foram conquistados novos contratos com mais de R\$ 1,7 bi de novas obras no ano de 2023. Como resultado, tivemos um crescimento de mais de 30% no faturamento, que alcançou R\$ 953 milhões, gerando um EBITDA de R\$ 200 milhões.

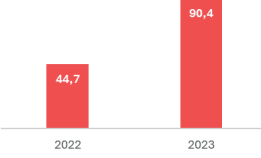
A Construtora Aterpa, em sociedade com o Grupo Zelo, uma das maiores empresas do setor funerário e cemiterial do Brasil, e a Engeform Engenharia, iniciou, em março de 2023, a operação da concessão dos serviços funerários e cemiteriais do município de São Paulo. A concessão conquistada em 2022, atende o maior município da América Latina, com população de mais de 12 milhões de habitantes e prazo de 25 anos. Os estudos para conquista de novas concessões continuam.

A geração de caixa operacional foi utilizada para aumento e modernização da frota de equipamentos, melhoria da estrutura de capital, bem como nos investimentos dos projetos de concessões.

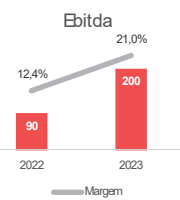
Receita Bruta



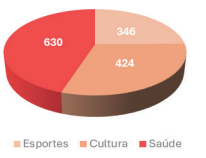
Lucro Líquido



EBITDA



Investimentos Sociais 2023



Balanços patrimoniais individuais e consolidados em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em milhares de reais									
Nota	Controladora		Consolidado		Nota	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022		31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Ativo Circulante									
Caixa e equivalentes de caixa	9	65.787	31.234	67.821	36.290				
Contas a receber de clientes	10	96.804	81.489	105.309	87.721				
Contas a receber de vendas de ativos e investimentos	11	2.996	5.424	2.821	5.311				
Partes relacionadas	33	1.691	2.754	1.691	2.754				
Estoques	12	14.700	17.275	16.349	19.340				
Impostos a recuperar / compensar	13	3.686	1.878	5.280	3.337				
Ativos mantidos para a venda	14	6.157	6.483	6.157	6.483				
Outros ativos	-	2.393	4.288	2.587	4.592				
Total do ativo circulante		194.214	150.825	208.015	165.828				
Passivo Circulante									
Fornecedores	18	53.206	46.595	62.915	61.226				
Salários e encargos sociais a pagar	19	22.577	19.703	30.652	26.009				
Adiantamento de clientes	20	-	20.664	-	23.095				
Empréstimos e financiamentos	21	6.773	17.677	7.296	18.224				
Imposto de renda e contribuição social	22	1.855	577	1.905	969				
Impostos a recolher	23	7.328	5.171	7.945	5.705				
Arrendamentos	26	21.829	17.427	21.960	17.587				
Parcelamento de tributos	24	4.013	4.084	4.924	5.133				
Partes relacionadas	33	8.116	8.198	406	488				
Outros passivos	-	3.289	2.824	3.468	2.949				
Total do passivo circulante		128.986	142.920	141.471	161.385				
Passivo não circulante									
Empréstimos e financiamentos	21	627	9.053	627	9.053				
Imposto de renda e contribuição social diferidos	25a)	-	-	1.987	1.986				
Parcelamento de tributos	24	5.555	9.800	7.220	12.375				
Arrendamentos	26	102.177	48.567	102.177	48.690				
Provisão para riscos	32	13.075	7.746	13.239	7.855				
Dividendos a pagar	27c)	17.465	6.701	17.476	6.715				
Partes relacionadas	33	6.894	20.450	6.301	32.012				
Debêntures com partes relacionadas	34	17.786	-	17.786	-				
Outros passivos	-	1.767	2.276	1.457	2.022				
Total do passivo não circulante		165.346	104.593	168.270	120.708				
Total do passivo		294.332	247.513	309.741	282.093				
Patrimônio líquido									
Atribuído aos acionistas da controladora	27								
Capital social	27a)	82.000	82.000	82.000	82.000				
Ajustes de avaliação patrimonial	27d)	(1.022)	(1.125)	(1.022)	(1.125)				
Reserva legal	27b)	7.606	3.085	7.606	3.085				
Reservas de lucros	-	108.080	35.737	108.080	35.737				
Participação dos não controladores	-	-	-	1.313	1.045				
Total do patrimônio líquido		196.664	119.697	197.977	120.742				
Total do passivo e patrimônio líquido		490.996	367.210	507.718	402.835				
Ativo não circulante									
Investimentos	15	26.191	15.629	18.101	13.324				
Imobilizado	17	35.575	32.755	44.083	42.544				
Ativo de direito de uso	26	111.861	65.982	111.977	66.265				
Intangível	16	6.363	10.740	7.806	10.740				
		179.990	125.106	181.967	132.873				
Total do ativo não circulante		296.782	216.385	299.703	237.007				
Total do ativo		490.996	367.210	507.718	402.835				

Demonstração das mutações no patrimônio líquido individuais e consolidados para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em milhares de reais									
Nota	Atribuíveis aos acionistas da controladora						Acionistas não controladores	Total do patrimônio líquido	Total do patrimônio líquido
	Capital social	Ajustes de avaliação patrimonial	Reserva Legal	Reservas de Lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Total do patrimônio líquido			
Em 31 de dezembro de 2021	82.000	735	851	13.623	-	97.209	3.360	100.569	
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	44.356	44.356	363	44.719	
Variação cambial investimentos exterior	-	-	(2.341)	-	-	(2.341)	-	(2.341)	
Redução de capital	27d)	-	-	-	-	-	(2.125)	(2.125)	
Impostos sobre variação cambial de investimentos no exterior	-	-	797	-	-	797	-	797	
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	27d)	-	(316)	-	316	-	-	-	
Dividendos	27c)	-	-	-	(13.623)	(6.701)	(20.324)	(223)	(20.547)
Constituição de reservas	27b)	-	-	2.234	35.737	(37.971)	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	(330)	(330)	
Em 31 de dezembro de 2022	82.000	(1.125)	3.085	35.737	-	119.697	1.045	120.742	
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	90.428	90.428	219	90.647	
Variação cambial investimentos exterior	27d)	-	156	-	-	156	-	156	
Integralização capital	-	-	-	-	-	-	1.530	1.530	
Impostos sobre variação cambial de investimentos no exterior	-	-	(53)	-	-	(53)	-	(53)	
Dividendos	27c)	-	-	-	(13.564)	(13.564)	(184)	(13.748)	
Constituição de reservas	27b)	-	-	4.521	72.343	(76.864)	-	-	-
Outros	-	-	-	-	-	-	(1.297)	(1.297)	
Em 31 de dezembro de 2023	82.000	(1.022)	7.606	108.080	-	196.664	1.313	197.977	
André Pentagna Guimarães Salazar Diretor Presidente									Sérgio Felipe de Carvalho Teixeira Contador - CRC/MG 078622/O-3

As demonstrações financeiras completas foram auditadas pela Grant Thornton Auditores Independentes e estão disponíveis na sede da empresa.

Demonstrações dos resultados individuais e consolidados para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em milhares de reais					
Nota	Controladora		Consolidado		
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	
Receita bruta de serviços prestados	846.548	644.063	953.613	724.370	
Deduções da receita	(49.618)	(36.013)	(53.483)	(38.773)	
Receita líquida de vendas e serviços prestados	28	796.930	608.050	900.130	685.597
Custo das vendas e serviços prestados	29	(594.740)	(507.267)	(687.227)	(569.439)
Lucro bruto	202.190	100.783	212.903	116.158	
Despesas administrativas	29	(24.544)	(18.677)	(29.240)	(22.927)
Outras receitas (despesas) operacionais, liquidas	29	(14.986)	(6.964)	(14.190)	(9.096)
Equivalência patrimonial	15	(3.275)	169	(6.538)	(4.594)
Lucro operacional antes do resultado financeiro	159.385	75.311	162.935	79.541	
Receitas financeiras	30	376	1.093	947	1.933
Despesas financeiras	30	(36.186)	(16.508)	(36.908)	(18.019)
Resultado financeiro líquido	(35.810)	(15.415)	(35.961)	(16.086)	
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	123.575	59.896	126.974	63.455	
Imposto de renda e contribuição social	25c)	(33.147)	(15.540)	(36.327)	(18.736)
Lucro líquido do exercício	90.428	44.356	90.647	44.719	
Atribuível a:					
Acionistas controladores	-	-	90.428	44.356	
Acionistas não controladores	-	-	219	363	
Lucro líquido básico diluído por ação	31	0.419	0.206		
Quantidade de ações		215.775.424	215.775.424		

Demonstrações dos resultados abrangentes individuais e consolidados para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em milhares de reais				
Nota	Controladora		Consolidado	
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Lucro líquido do exercício	90.428	44.356	90.647	44.719
Participação nos resultados abrangentes em investidas no exterior	156	(2.341)	156	(2.341)
Tributos sobre participação nos resultados abrangentes em investidas no exterior	(53)	797	(53)	797
Total do resultado abrangente do exercício	90.531	42.812	90.750	43.175
Atribuível a:				
Acionistas controladores	-	-	90.531	42.812
Acionistas não controladores	-	-	219	363
			90.750	43.175

Demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidados - método indireto para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em milhares de reais					
Nota	Controladora		Consolidado		
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	
Fluxos de caixa das atividades operacionais	123.575	59.896	126.974	63.455	
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	123.575	59.896	126.974	63.455	
Ajustes por:					
Depreciação e amortização	16, 17, 26 e 36	41.216	8.827	43.099	10.595
Equivalência patrimonial	15	3.275	(169)	6.538	4.594
Provisão para riscos	32	5.329	672	5.384	471
Provisão estimada para créditos de liquidação duvidosa	10	-	-	-	(1.399)
Provisão para perdas em investimentos/ativos	-	-	220	-	246
Resultado na alienação de imobilizado	14, 16 e 17	5.040	1.046	4.910	892
Juros/selícios fiscais	-	643	1.277	834	1.672
Juros/ encargos incorridos de empréstimos e financiamentos	21	2.394	6.509	2.370	6.476
Juros incorridos de debêntures	34	2.523	-	2.523	-
Outros	-	923	352	140	(4.394)
		184.918	78.630	192.772	82.608
Variações de ativos e passivos operacionais	10 e 11	(12.887)	(38.471)	(15.098)	(34.635)
Contas a receber de clientes e de vendas de ativos e investimentos	33	(37.609)	(13.901)	(38.375)	(12.626)
Partes relacionadas	12	815	(2.684)	1.231	(3.638)
Estoques	13	(1.388)	(467)	(1.529)	97
Impostos a recuperar / compensar	-	-	-	-	371
Imposto de renda e contribuição social restituídos	32	(639)	(398)	(676)	(262)
Depósitos judiciais	-	1.108	3.693	926	4.064
Outros ativos	18	6.611	13.341	1.689	18.648
Fornecedores	19	2.845	7.453	4.612	10.747
Salários e encargos sociais a pagar	23	2.106	523	2.187	617
Impostos a recolher	20	(20.664)	20.040	(23.095)	21.853
Adiantamento de clientes	24	(4.898)	(401)	(6.133)	(1.838)
Parcelamento de tributos	-	(19.170)	(8.090)	(19.826)	(8.537)
Outros passivos	-	(83.770)	(19.362)	(94.087)	(5.139)
Juros/ encargos pagos de empréstimos e financiamentos	21	(2.227)	(6.354)	(2.227)	(6.355)