



RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos a apreciação de V.Sas as demonstrações contábeis, acompanhadas de notas explicativas, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 da Agis Construção S.A. ("Companhia").
No ano de 2023, mantendo sua estratégia de atuação nos mercados público e privado, a Companhia contratou grandes projetos de infraestrutura, a exemplo da linha 17 – Monotrilho – Metro SP, incluindo obras civis e sistema de tração, no valor total de R\$1,5 bilhão. Também estão sob nossa responsabilidade a execução de usinas fotovoltaicas que totalizam 1,7 GWp de geração, demonstrando a capacidade executiva adquirida neste seguimento de atuação.
Os contratos em andamento nos segmentos público e privado, incluindo as contratações junto a clientes das indústrias da mineração e de energias renováveis nos permite projetar uma receita de R\$2,0 bilhões para o ano de 2024, com um backlog bastante robusto, que incluindo os contratos em fase de assinatura,

atinge a expressiva soma de R\$6,0 bilhões.
O nível de endividamento vem sendo reduzido de forma significativa, sendo que em dezembro/2023 foi assinado acordo judicial com a CBTU, o que propiciou a entrada de R\$ 235 milhões em janeiro/2024, que foram direcionados para as atividades operacionais, gerando recursos para a manutenção do seu forte crescimento.
A manutenção desse patamar, associada à conquista de novos clientes e relevante carteira de obras é resultado dos permanentes investimentos em políticas e ações de *Compliance*, novas metodologias de gestão, otimização dos controles internos, atração e retenção de talentos, além da aquisição de máquinas, equipamentos, veículos pesados e outros bens tangíveis ao longo dos últimos anos.
A permanente preocupação da Companhia em operar com a máxima eficiência e qualidade na prestação de serviços, bem como garantir a prevenção de danos ao meio ambiente, a segurança e a saúde das

peças, além do integral respeito às comunidades onde atua. Tal compromisso também é materializado na manutenção das certificações nos seguintes Sistemas de Gestão Integrada: ISO 9001 (Sistemas de Gestão da Qualidade), ISO 14001 (Sistemas da Gestão Ambiental), OHSAS 18001 (Sistemas de Gestão da Saúde e Segurança no Trabalho) e PBQP-H (Programa Brasileiro da Qualidade e Produtividade do Habitat - Nível "A").
Resalta-se que no ano de 2023 houve a mudança para uma nova sede. Essa mudança está em sintonia com o nosso projeto de crescimento e com os conceitos de gestão do Grupo Agis, que prioriza o compartilhamento de ideias e colaboração entre as equipes.
A Diretoria coloca-se à disposição dos prezados acionistas para quaisquer esclarecimentos que julgarem necessários.

São Paulo, 30 de abril de 2024

BALANÇOS PATRIMONIAIS
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

Ativo	Nota explicativa	31/12/2023		31/12/2022		Passivo e Patrimônio Líquido Circulante	Nota explicativa	31/12/2023		31/12/2022	
Circulante											
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.529	8.345			Fornecedores	11	33.276	43.697		
Contas a receber de clientes	5	451.461	386.655			Empréstimos e financiamentos	12	86.993	109.620		
Impostos a recuperar	6	6.018	6.123			Obrigações trabalhistas e tributárias	13	39.503	19.915		
Estoques		3.959	1.403			IR/CS corrente	14.1	9.802			
Seguros a apropriar		1.232	455			Tributos diferidos	14.2	16.974	6.447		
Créditos diversos	7	21.829	10.132			Adiantamento de clientes		2.217	171		
						Arendamentos a pagar		356	1.037		
		487.028	413.113					189.121	180.887		
Não circulante						Não circulante					
Contas a receber de clientes	5	277.456	280.280			Empréstimos e financiamentos	13	42.934	61.666		
Partes relacionadas	8.1	2.261	2.508			Partes relacionadas	8.1	61.541	51.162		
Depósitos judiciais	15	831	906			Dividendos a pagar		2.189	1.893		
Seguros a apropriar		134	118			Provisão para demandas judiciais	15	5.360	3.713		
Tributos diferidos	14.2	123.200	127.609			Tributos diferidos	14.2	185.545	182.475		
		403.882	411.422			Obrigações trabalhistas e tributárias	13	25.074	6.322		
						Débitos diversos		3.363	862		
								326.006	308.094		
Imobilizado	9	27.426	36.042			Patrimônio líquido					
Intangível	10	309	362			Capital social	16	239.009	239.009		
Direito de uso		294	950			Reserva Legal	16	8.811	7.251		
		431.911	448.776			Reserva de lucros	16	155.993	126.648		
		918.939	861.889					403.813	372.908		
Total do ativo						Total do passivo e patrimônio líquido		918.939	861.889		

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

Saldos em 31 de dezembro de 2021	Nota explicativa	31/12/2023			31/12/2022			Total
		Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Capital social	Reserva legal	
Lucro líquido do exercício		239.009	5.725	97.941				342.676
Constituição de reserva legal	17	-	1.526	-	-	-	30.522	30.522
Dividendos mínimos obrigatórios	17	-	-	-	-	-	(1.526)	(1.526)
Reserva de lucros	17	-	-	28.706	-	-	(290)	(290)
Saldos em 31 de dezembro de 2022		239.009	7.251	126.648				372.908
Lucro líquido do exercício							31.201	31.201
Constituição de reserva legal	17	-	1.560	-	-	-	(1.560)	-
Dividendos mínimos obrigatórios	17	-	-	-	-	-	(296)	(296)
Reserva de lucros	17	-	-	29.345	-	-	(29.345)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023		239.009	8.811	155.993				403.813

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional:

A AGIS Construção S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede à Av. Paulista, nº 2.421, 8º andar, São Paulo - SP - Brasil. Tem como objeto social a prestação de serviços de engenharia e construção civil a clientes públicos e privados, com foco em projetos de infraestrutura, geração de energia renovável, mineração, transportes e mobilidade urbana. A execução desses projetos pode ser feita de forma individual pela Cia. ou por meio da constituição de Consórcio específico para a realização de tal projeto, onde dois ou mais participantes, somam suas competências a fim de ganhar eficiência e qualidade na realização desses.

2. Base de elaboração e políticas contábeis das demonstrações contábeis:

2.1. Declaração de conformidade: A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pelos administradores da Companhia em 30 de abril de 2024. As demonstrações contábeis da Companhia, referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, foram elaboradas no pressuposto de

continuidade dos negócios. As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os Pronunciamentos, Interpretações e Orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"). **2.2. Base de elaboração:** As demonstrações contábeis da Companhia foram elaboradas com base no custo histórico, exceto pela avaliação de certos ativos e passivos como instrumentos financeiros, que são mensurados pelo valor justo. **Moeda funcional e moeda de apresentação:** Os itens incluídos nas demonstrações contábeis da Companhia são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua, o Real, que é a moeda de apresentação das demonstrações contábeis. **Operações em conjunto:** As operações em conjunto são realizadas através de consórcios, os quais não possuem personalidade jurídica, sendo os ativos, passivos, receitas e despesas somados linha a linha às cifras das demonstrações contábeis da Companhia na proporção de sua participação nos direitos e obrigações relacionados com cada um dos contratos que regem essas operações. O total do acervo patrimonial e do resultado dos consórcios, nos quais a Companhia participa e classifica como operações em conjunto, pode ser assim resumido:

	31/12/2023				31/12/2022			
	Ativo	Passivo	Acervo patrimonial	% de participação	Ativo	Passivo	Acervo patrimonial	Na Companhia
Consórcio - VLT - RMB5	21.645	21.663	(17)	49,00%	21.646	21.649	(3)	(1)
Consórcio - Ferreira Guedes - Araguaia	85.554	85.559	(5)	99,50%	85.554	85.555	(1)	(1)
Consórcio - Ferreira Guedes - CAC/CE - SRH	265.275	265.933	(658)	50,00%	(329)	265.483	265.690	(207)
Consórcio - FG Ramal do Agreste	1.103.289	1.055.029	48.260	100,00%	48.260	1.068.014	1.031.630	36.384
Consórcio - Fguedes - Paulitec (Viaduto)	73.994	74.021	(27)	60,00%	(16)	73.993	74.006	(13)
Consórcio - FG - Eixo Norte	598.387	549.036	49.351	100,00%	49.351	549.913	499.570	50.343
Consórcio - FTS (Linha Leste)	317.223	325.668	(8.446)	50,00%	(4.223)	264.402	292.215	(27.813)
Consórcio - AGIS - InfraBrasil	103.096	96.046	7.050	70,00%	4.935	80.343	69.712	10.631
Consórcio - Ferreira Guedes - Metalvix	279.864	274.706	5.158	80,00%	4.126	262.407	243.692	18.354
Consórcio - FCC - Grande Vitória	44.495	35.747	8.749	33,34%	2.917	14.965	15.732	(767)
Consórcio - FG - Matricial - Adranz	43.695	51.771	(8.076)	89,59%	(7.255)	27.074	2.252	5.822
Consórcio - AGIS - KPE - Nova Engevix	38.741	79.793	(41.052)	34,00%	(13.958)	64.716	27.984	36.731
AGIS Consórcio TCLD	64.281	63.673	608	95,00%	577	14.482	12.489	1.993
AGIS Consórcio TSJ	45.764	45.956	(192)	95,00%	(183)	-	-	-
AGIS Consórcio Solar Assu	32.344	20.880	11.464	80,00%	9.172	-	-	-
AGIS Consórcio Linha 17 - Ouro Civil	74.861	81.873	(7.013)	95,00%	(6.662)	-	-	-
AGIS Consórcio Solar Novo Oriente	67.619	85.580	(17.961)	90,00%	(16.165)	-	-	-
AGIS Consórcio Solar Vista Alegre	145.493	38.546	106.947	90,00%	96.253	-	-	-
AGIS Consórcio Linha 17 - Ouro Civil	69	461	(392)	100,00%	(392)	-	-	-
Total	3.405.689	3.251.940	153.748		166.394	2.792.630	2.661.176	131.455

	31/12/2023				31/12/2022			
	Receita líquida	Custo	Resultado	% de participação	Receita líquida	Custo	Resultado	Na Companhia
Consórcio - VLT - RMB5	-	(15)	(15)	49,00%	-	(3)	(3)	(1)
Consórcio - Ferreira Guedes - Araguaia	-	(4)	(4)	99,50%	-	(1)	(1)	(1)
Consórcio - Ferreira Guedes - CAC/CE - SRH	-	(451)	(451)	50,00%	-	(207)	(207)	(103)
Consórcio - FG Ramal do Agreste	24.972	(13.096)	11.876	100,00%	65.125	(28.741)	36.384	36.384
Consórcio - Fguedes - Paulitec (Viaduto)	-	(14)	(14)	60,00%	-	(13)	(13)	(8)
Consórcio - FG - Eixo Norte	1.721	(2.713)	(992)	100,00%	62.025	(11.682)	50.343	50.343
Consórcio - FTS (Linha Leste)	73.430	(81.876)	(8.446)	50,00%	56.446	(84.259)	(27.813)	(13.906)
Consórcio - AGIS - InfraBrasil	17.415	(10.365)	7.050	70,00%	4.935	80.767	(76.772)	10.631
Consórcio - Ferreira Guedes - Metalvix	30.851	(44.047)	(13.197)	80,00%	(10.557)	83.351	(64.997)	18.354
Consórcio - FCC - Grande Vitória	50.322	(41.573)	8.749	33,34%	2.917	6.497	(7.264)	(767)
Consórcio - FG - Matricial - Adranz	12.786	(26.683)	(13.897)	89,85%	(12.486)	36.938	(31.116)	5.822
Consórcio - AGIS - KPE - Nova Engevix	44.500	(85.552)	(41.052)	34,00%	(13.958)	238.682	(201.951)	36.731
AGIS Consórcio TCLD	102.486	(103.872)	(1.385)	95,00%	(1.316)	13.808	(11.815)	1.993
AGIS Consórcio TSJ	63.450	(63.642)	(192)	95,00%	(183)	-	-	-
AGIS Consórcio Solar Assu	98.500	(87.036)	11.464	80,00%	9.172	-	-	-
AGIS Consórcio Linha 17 - Ouro Civil	12.891	(19.904)	(7.013)	95,00%	(6.662)	-	-	-
AGIS Consórcio Solar Novo Oriente	106.432	(124.393)	(17.961)	90,00%	(16.165)	-	-	-
AGIS Consórcio Solar Vista Alegre	241.300	(134.353)	106.947	90,00%	96.253	-	-	-
AGIS Consórcio Linha 17 - Ouro Civil	-	(392)	(392)	100,00%	(392)	-	-	-
Total	881.056	(839.980)	41.076		57.973	650.174	(518.719)	131.455

3. Sumário das principais práticas contábeis

3.1. Uso de estimativas e julgamentos: Na preparação dessas demonstrações contábeis, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. A determinação dessas estimativas leva em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros, e outros fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração, para determinação do valor a ser registrado nessas demonstrações contábeis. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente. Itens significativos sujeitos a estimativas incluem, entre outros: a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e ativos intangíveis e análise de sua recuperação, perda estimada para créditos de liquidação duvidosa, o Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos e a provisão para demandas judiciais. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

3.2. Políticas contábeis materiais: a) Caixa e equivalentes de caixa: Incluem caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata com vencimento inferior a 90 dias da data do balanço e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa são classificadas na categoria "ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado". **b) Contas a receber de clientes:** É composto pelos saldos a receber de clientes por prestação de serviços, inclusive aqueles em cobrança judicial, líquidos da provisão de perdas constituída com base na análise dos riscos na realização de créditos a receber, em montante considerável suficiente para cobrir eventuais perdas. **c) Imobilizado:** Registrado ao custo de aquisição e formação. A depreciação dos bens é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 8. A Companhia optou por não avaliar o seu ativo imobilizado pelo valor justo como custo atribuído considerando que: (i) o método de custo, deduzido de provisão para perdas, é o melhor método para avaliar os ativos imobilizados da Companhia; (ii) o ativo imobilizado da Companhia é segregado em classes bem definidas e relacionadas à sua única atividade operacional que é a prestação de serviços; (iii) a Companhia possui controles eficazes sobre os bens do ativo imobilizado que possibilitam a identificação de perdas e mudanças de estimativa de vida útil dos bens; (iv) as taxas de depreciação utilizadas representam adequadamente a vida útil dos equipamentos, o que permite concluir que o valor do imobilizado está próximo do seu valor justo. **d) Intangível:** São apresentados pelos montantes pagos na aquisição de programas de computador, mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável. **e) Demais ativos e passivos (circulantes e não circulantes):** Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e passivos são classificadas como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes. **f) Impostos:** **Imposto de Renda e Contribuição Social - correntes:** Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais. O imposto de Renda e a Contribuição Social são calculados com base nas alíquotas vigentes sobre o lucro líquido para fins de determinação de exigibilidade. **Imposto de Renda e Contribuição Social - diferidos:** As adições ao lucro contábil de despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, consideradas para apuração do lucro tributável corrente geram créditos ou débitos tributários diferidos. **g) Instrumentos financeiros:** Classificação: A Companhia classifica seus ativos financeiros, no reconhecimento inicial, sob as seguintes categorias: Custo amortizado, Valor justo por meio do resultado e Valor justo por meio dos outros resultados abrangentes. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. **Ativos financeiros ao custo amortizado:** são classificados como ativos financeiros, os ativos mantidos para receber os fluxos de caixa contratuais nas datas específicas, de acordo com o modelo de negócios da Companhia. **Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado:** os ativos financeiros classificados como valor justo por meio do resultado são os que não possuem definição específica quanto à manutenção para receber os fluxos de caixa contratuais nas datas específicas ou para realizar a vendas desses ativos no modelo de negócios da Companhia. **Ativos financeiros a valor justo por meio dos outros resultados abrangentes:** os ativos financeiros classificados como valor justo por meio dos outros resultados abrangentes são todos os outros ativos não classificados nas categorias acima. **Reconhecimento e mensuração:** Os instrumentos financeiros são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, acrescidos dos custos da transação para todos os ativos financeiros não classificados como ao valor justo por meio do resultado. Os ativos financeiros ao valor justo por meio de resultado são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, e os custos da transação são debitados à demonstração do resultado. Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa tenham vencido ou tenham sido transferidos; neste último caso, desde que a Companhia tenha transferido, significativamente, todos os riscos e os benefícios de propriedade. Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são, subsequentemente, contabilizados pelo valor justo. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros. Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado

→ continuação

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA AGIS CONSTRUÇÃO S.A.
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

8. Partes relacionadas

As transações entre quaisquer das partes relacionadas da Companhia, sejam administradores e empregados, acionistas ou coligadas, são efetuadas sob condição pactuada entre as partes, aprovadas pelos órgãos da administração competentes e divulgadas nas demonstrações contábeis. **8.1. Conta corrente com partes relacionadas:** Os saldos a seguir referem-se a conta corrente entre partes relacionadas, para os quais não há incidência de encargos financeiros:

	31/12/2023	31/12/2022
Ativo		
Agis Sistemas Eletromecânicos Ltda.	2.261	2.407
Agis Mineração Ltda.	—	102
Total	2.261	2.509
	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Passivo		
Acionista	55.577	50.883
Agrocap Participações Ltda.	254	279
Agis Mineração Ltda.	5.709	—
Total	61.540	51.162

8.2. Remuneração da Administração: A remuneração da Administração, que contempla a diretoria da Companhia, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foi fixada em R\$ 6.900 conforme determinado pela Assembleia Geral Ordinária ("AGO") de 30 de abril de 2023. No exercício de 2023, foi registrado a título de remuneração do pessoal-chave da Administração o montante de R\$ 5.990 (R\$ 5.948 em 2022).

9. Imobilizado

	Taxa anual depreciação	31/12/2023	31/12/2022
Custo			
Terenos		231	231
Máquinas e equipamentos		69.342	66.079
Veículos		32.131	32.021
Móveis e utensílios		1.971	1.223
Equipamentos de informática		3.344	2.344
Ferramentas e instrumentos		29	50
Instalações		885	786
Total		107.933	102.734
Depreciação			
Máquinas e equipamentos	10% a 25%	(50.275)	(42.838)
Veículos	20% a 25%	(27.003)	(21.012)
Móveis e utensílios	10%	(1.145)	(1.031)
Equipamentos de informática	10%	(1.993)	(1.805)
Ferramentas e instrumentos	10% a 20%	(1)	(0)
Instalações	10%	(91)	(7)
Total		(80.507)	(66.692)
		<u>27.426</u>	<u>36.042</u>

Imobilizado líquido
Movimentação do imobilizado:

	31/12/2023	31/12/2022
Saldo inicial	36.042	39.545
Aquisições	5.199	6.200
Depreciação	(13.814)	(9.703)
Saldo final	<u>27.426</u>	<u>36.042</u>

10. Intangível

	Taxa anual amortização	31/12/2023	31/12/2022
Custo corrigido			
Software		1.346	1.346
Acervo técnico		250	250
Total		1.596	1.596
Amortização			
Software	20%	(1.287)	(1.234)
Total		(1.287)	(1.234)
Intangível líquido		<u>309</u>	<u>362</u>
Movimentação do intangível:			
Saldo inicial		362	416
Aquisições		—	—
Amortização		(53)	(54)
Saldo final		<u>309</u>	<u>362</u>

11. Fornecedores

	31/12/2023	31/12/2022
Materiais e equipamentos	8.139	19.628
Subempreiteiros	10.103	13.567
Serviços Administrativos	10.675	6.977
Outros	4.360	3.525
Total	<u>33.277</u>	<u>43.697</u>

12. Empréstimos e financiamentos

	Taxa contratual	31/12/2023	31/12/2022
Operação			
De CDI + 0,24% a.m. à Pré-fixada 1,52% a.m.		117.475	146.637
De TJLP + 0,19% a.m. à Pré-fixada 1,44% a.m.		12.452	24.648
Total		<u>129.927</u>	<u>171.285</u>
Circulante		<u>86.993</u>	<u>109.620</u>
Não circulante		<u>42.934</u>	<u>61.666</u>
Total		<u>129.927</u>	<u>171.285</u>

Os empréstimos e financiamentos obtidos são destinados ao fomento da operação e nos contratos firmados não estão previstas cláusulas de vencimento antecipado ("Covenants") atrelados a índices financeiros da Companhia. Os montantes do não circulante têm a seguinte composição, por ano de vencimento, em 31 de dezembro de 2023:

2025	42.481
2026	247
A partir de 2027	206
Total	<u>42.934</u>

Movimentação de empréstimos e financiamentos:

	31/12/2023	31/12/2022
Saldo inicial	171.285	93.220
Captação	211.187	187.420
Pagamento	(252.544)	(109.355)
Saldo final	<u>129.927</u>	<u>171.285</u>

13. Obrigações trabalhistas e tributárias

	31/12/2023	31/12/2022
Obrigações trabalhistas - Circulante		
Provisão para férias e encargos	6.067	7.850
Ordenados a pagar	2.262	3.371
Encargos sociais a pagar	3.196	2.607
Subtotal	<u>11.525</u>	<u>13.828</u>
Obrigações tributárias - Circulante		
PIS e COFINS	15.942	1.354
ISS	1.546	278
IR e CSLL retidos na fonte	2.494	2.760
Parcelamento simplificado de impostos RFB (a)	7.540	1.449
Outros	456	246
Subtotal	<u>27.978</u>	<u>6.087</u>
Obrigações tributárias - Não Circulante		
Parcelamento simplificado de impostos RFB (a)	25.074	6.322
Subtotal	<u>25.074</u>	<u>6.322</u>
Total obrigações trabalhistas e tributárias	<u>64.576</u>	<u>26.238</u>

(a) Referem-se a tributos de natureza federal qual a Companhia parcelou junto a RFB na modalidade simplificada no prazo de 60 meses. Em 31 de dezembro de 2023 não existia nenhum débito vencido em aberto.

14. Impostos correntes e diferidos

	31/12/2023	31/12/2022
14.1. IR e CSLL corrente:		
Lucro antes das provisões tributárias	48.481	49.413
Diferenças permanentes - despesas indedutíveis	1.823	1.683
Diferenças temporárias - provisões	—	—
CPC 06 (R2) - Arrendamento Mercantil	10	107
Diferenças temporárias - Efeitos da IN 21/79 (a)	(1.980)	(297.546)
Diferenças temporárias - Efeitos dos ajustes da Lei 12.973, CPC 47 (b)	(7.049)	187.758
Base de cálculo do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	41.285	(58.585)
Compensação de prejuízos fiscais	(12.386)	—
Imposto de renda - 15%	(4.335)	—
Imposto de renda - 10% (adicional)	(2.866)	—
Contribuição social sobre o lucro líquido	(2.601)	—
Imposto de Renda e Contribuição Social - Corrente	(9.802)	—
Imposto de renda e contribuição social sobre lucro líquido prejuízo fiscal/Compensação	(4.408)	18.426
Imposto de Renda e Contribuição Social sobre Lucro Líquido diferidos sobre diferenças temporais - IN 21/79	(673)	(101.154)
Imposto de renda e contribuição social sobre lucro líquido diferidos sobre diferença de critério - CPC 47	(2.397)	63.838
Imposto de Renda e Contribuição Social - Diferido	(7.478)	(18.891)

(a) O Imposto de Renda e a Contribuição Social diferidos foram constituídos sobre o resultado contábil, com base na Instrução Normativa SRF nº 21 de 13 de março de 1979 que disciplina o procedimento para apuração dos resultados de contratos de construção por empreitada ou fornecimento de bens e serviços a serem produzidos; (b) O Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos foram calculados com base nas receitas de contratos ainda não faturados, ajustados de acordo com os critérios do Pronunciamento Contábil CPC 47 - Receitas de contratos com clientes. **14.2. Tributos diferidos:** O Imposto de Renda e a Contribuição Social diferidos foram constituídos sobre as diferenças temporárias no reconhecimento de provisões de despesas entre os livros fiscais e societários.

Ativo não circulante

	31/12/2023	31/12/2022
123.200	127.609	
<u>123.200</u>	<u>127.609</u>	

Passivo não circulante

	31/12/2023	31/12/2022
53.523	51.126	
132.022	131.348	
<u>185.545</u>	<u>182.475</u>	

O PIS e a COFINS diferidos foram constituídos com base no resultado dos ajustes efetuados nos contratos de construção - CPC 47

Passivo não circulante

	31/12/2023	31/12/2022
16.974	6.447	
<u>16.974</u>	<u>6.447</u>	

15. Provisão para demandas judiciais

A Companhia, no curso normal de suas atividades, está sujeita aos processos judiciais de natureza cível, fiscal e trabalhista. A Administração, baseada em interpretação dos seus assessores jurídicos responsáveis pela defesa das mencionadas autuações, entende que as provisões constituídas são suficientes para fazer face às perdas esperadas, conforme demonstrado a seguir:

Risco de perda provável:

	31/12/2023	31/12/2022
Processos cíveis	—	1.535
Processos trabalhistas	5.360	2.178
Total	<u>5.360</u>	<u>3.713</u>

Risco de perda possível: A Companhia é parte em processos cíveis, tributários e trabalhistas, os quais na opinião da Administração e de seus assessores legais possuem expectativa de perda possível no montante de R\$ 49.833 (R\$ 48.000 em 2022). A Companhia possui depósitos judiciais no montante de R\$ 831 (R\$ 906 em 31 de dezembro de 2022) relacionados a parte dos processos judiciais que permanecem em andamento.

16. Patrimônio líquido

Capital social: O capital social em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 é de R\$ 239.008.581,00, totalmente subscrito e integralizado e representado por 22.830.992 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal. **Reserva legal:** A legislação societária brasileira exige que as sociedades anônimas apropriem 5% do lucro líquido anual para reserva de lucros, antes dos lucros serem distribuídos, limitando essa reserva até 20% do valor total do capital. A reserva tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízos e aumentar capital. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia constituiu reserva legal no montante de R\$ 1.560. **Destinação do resultado:** O estatuto social da Companhia estabelece a distribuição de dividendos mínimos obrigatórios correspondentes a 1% do lucro líquido. Adicionalmente, de acordo com o estatuto social, a Diretoria pode declarar dividendos intermediários. Havendo saldo remanescente, o mesmo ficará à disposição da Assembleia Geral.

	31/12/2023
Lucro líquido do exercício	31.201
Constituição de reserva legal	(1.560)
Base para constituição de dividendos	<u>29.641</u>
Destinação:	
Dividendos mínimos obrigatórios	296
Reserva de lucros (i)	29.345
Total destinado	<u>29.641</u>

(j) A Administração encaminhará à Assembleia Geral Ordinária proposta para pagamento de dividendos adicionais sobre o lucro líquido do exercício de 2023, no valor total de R\$ 29.345.

17. Receita operacional líquida

	31/12/2023	31/12/2022
Receita bruta:		
Prestação de serviços de construção	728.231	592.163
Faturamento direto (a)	161.844	41.144
Total	890.075	633.307
Impostos incidentes sobre a receita	(37.178)	(37.825)
Receita líquida	<u>852.897</u>	<u>595.482</u>

(a) Refere-se a operações com previsão contratual, onde parte dos valores a receber pelos serviços prestados é direcionada ao pagamento direto a fornecedores daquele projeto, que faturam diretamente ao contratante.

18. Demonstração do resultado por natureza

	31/12/2023	31/12/2022 - Reclassificado
Custo dos serviços prestados (a)	(791.965)	(423.379)
Despesas gerais e administrativas (b)	(43.798)	(73.357)
Outras receitas (despesas), líquidas (c)	(5.004)	1.038
Total	<u>(840.768)</u>	<u>(495.698)</u>
Custo dos serviços prestados (a)		
Faturamento direto	(161.844)	(41.144)
Gastos com pessoal	(195.164)	(114.575)
Serviços de terceiros	(128.750)	(85.234)
Materiais aplicados	(115.430)	(85.187)
Máquinas e equipamentos	(119.775)	(39.356)
Utilidades e serviços gerais	(53.801)	(41.288)
Depreciação e amortização	(15.471)	(14.332)
Outros	(1.730)	(2.263)
Subtotal	<u>(791.965)</u>	<u>(423.379)</u>
Despesas gerais e administrativas (b)		
Gastos com pessoal	(22.889)	(30.416)
Serviços de terceiros (Advogados, Contadores, Engenheiros e etc)	(15.156)	(31.398)
Utilidades e serviços gerais (Ocupação, Locomoção, Serviços Gerais e etc)	(1.696)	(7.385)
Depreciação e amortização	(710)	(1.872)
Outros	(3.349)	(2.286)
Subtotal	<u>(43.798)</u>	<u>(73.357)</u>
Outras receitas (despesas), líquidas (c)		
Ganhos (perdas) na venda de ativo imobilizado	(5.004)	1.038
Subtotal	<u>(5.004)</u>	<u>1.038</u>
Total Geral	<u>(840.768)</u>	<u>(495.698)</u>

DIRETORIA

Erasto Messias da Silva Junior Diretor Presidente
Fabiano Kruchin Diretor de Gestão e Finanças
Patrícia Bueno Moreira Diretora Jurídica e Diretora Compliance

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

relevante no relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **Responsabilidades da Administração pelas demonstrações contábeis:** A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis 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, 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 e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão 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. 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

19. Resultado financeiro

	31/12/2023	31/12/2022
Receita financeira		
Juros sobre aplicações financeiras	2.173	178
Sobre impostos a recuperar	—	477
Sobre valores recebidos	91.408	—
Descontos obtidos	21	858
Subtotal	<u>93.602</u>	<u>1.512</u>
Despesa financeira		
Juros, multas e demais encargos financeiros	(51.905)	(42.257)
Fianças e despesas bancárias	(3.248)	(7.242)
Outras despesas financeiras	(2.098)	(2.383)
Subtotal	<u>(57.250)</u>	<u>(51.882)</u>
Total	<u>36.352</u>	<u>(50.370)</u>

20. Seguros

A Companhia mantém cobertura de seguros em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades. As premissas de riscos dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações contábeis, consequentemente, não foram auditadas pelos auditores independentes.

	Controladora	Montante da cobertura em
Projeto	Riscos cobertos	cobertura em
Consórcio FPC - Grande Vitória	Riscos de Engenharia	225.326
Metrô Linha 17 - Sistemas	Riscos de Engenharia	630.044
Agis Consórcio Linha 17 - Ouro Obras Cívicas	Riscos de Engenharia	1.179.666
Consórcio FTS (Linha Leste)	Riscos de Engenharia	1.724.059
Consórcio FTS (Linha Leste)	Responsabilidade Civil	100.000
Consórcio FPC - Grande Vitória	Responsabilidade Civil	10.000
Metrô Linha 17 - Sistemas	Responsabilidade Civil	20.000
Agis Consórcio Solar Novo Oriente	Responsabilidade Civil	10.000
Agis Consórcio Linha 17 - Ouro Obras Cívicas	Responsabilidade Civil	50.000
Agis Consórcio Solar Vista Alegre	Responsabilidade Civil	30.000
Consórcio FG Ramal do Agreste	Performance	117.144
Ponte DER Anhembi	Performance	6.368
Consórcio FTS (Linha Leste)	Performance	65.408