Aterpa

# DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 2024

Rua Wilson Rocha Lima, 137 - 3º Andar - Estoril - Belo Horizonte - MG | CNPJ - 17.162.983/0001-65
(31) 2125-5000 - www.grupoaterpa.com.br

PROGRAMA DE COMPLIANCE
Ética na prática. Essa é a nossa linha
CANAL DE ÉTICA
0800 810 8153
empresa limpa
PELA INTEGRIDADE E CONTRA A CORRUPÇÃO

## Mensagem da Presidência

O ano de 2024 foi marcado por conquistas importantes, que reforçam nossa trajetória de crescimento na prestação de serviços de execução de obras de infraestrutura para o mercado privado. Além dos contratos para mineradoras e concessionárias, iniciamos obras para o segmento de celulose e incrementamos as entregas relacionadas à operação de minas subterrâneas. Continuamos com foco no fortalecimento de nossa cultura organizacional, na eficiência das equipes estratégicas e operacionais e na disponibilização dos equipamentos e recursos necessários para execução dos contratos. Podemos citar a conclusão e entrega de diversas obras, a assinatura de novos contratos e o atendimento às expectativas de nossos clientes como resultados relevantes nesse período.

Entramos em 2025 com *backlog* saudável, estrutura de capital equilibrada e equipe qualificada, motivada e alinhada para alcançar mais um ano de excelente desempenho, com crescimento, geração de caixa e impacto social positivo.

Agradecemos a todos os acionistas, colaboradores, fornecedores e parceiros que contribuíram para essa performance robusta e consistente.

Contorno Viário de Florianópolis/SC - Túnel 1 - Emboque Sul

Barragem Maravilhas III - Itabirito - MG

CDA - Congonhas - MG

## 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, pontes e viadutos, portuárias, de saneamento, concessão de serviços públicos além de túneis e escavações subterrâneas.

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 14 de março de 2025.

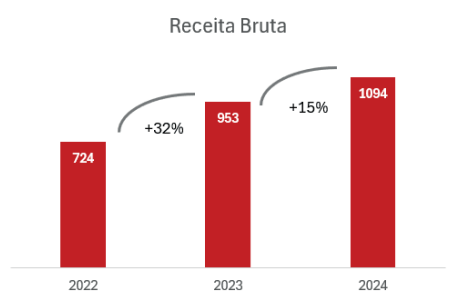
**Desempenho Operacional**

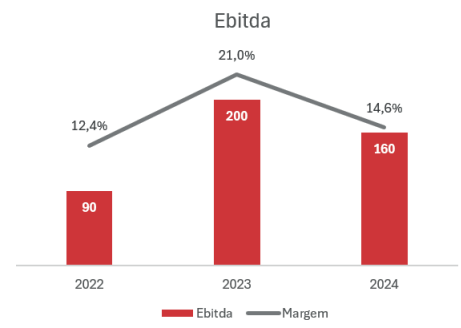
O ano de 2024 foi de crescimento e consolidação da estratégia de prestação de serviços na execução de obras de infraestrutura para clientes privados.

Ao longo do ano de 2024, foram conquistados contratos que somam mais de R$ 2,2 bilhões em novas obras. Como resultado, tivemos um crescimento contínuo e sustentável, ultrapassando a marca de R$ 1 bilhão de faturamento com geração de EBITDA de R$ 160 milhões. No início de 2025, as conquistas superam R$ 700 milhões em novos projetos.

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.

Consolidando nossa estratégia de contratos de longo prazo através de concessões de serviços de infraestrutura, a Construtora Aterpa, em sociedade com outros três grupos empresariais, através do FIP 4 UM, foi vencedora do leilão da concessão rodoviária da BR-381/MG. A concessionária Nova 381 será responsável pela operação de 300 km da rodovia bem como pelos investimentos de R$ 9 bilhões para ampliação da capacidade e melhorias operacionais, incluindo diversas obras de duplicação, construção de terceiras faixas, contenções, pontes, viadutos e passarelas.




## Balanços patrimoniais individuais e consolidados em 31 de dezembro de 2024 e 2023 - em milhares de reais

| | Nota | Controladora 31/12/2024 | Controladora 31/12/2023 | Consolidado 31/12/2024 | Consolidado 31/12/2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Ativo Circulante** | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 9 | 76.006 | 65.787 | 80.024 | 67.821 |
| Contas a receber de clientes | 10 | 129.987 | 96.804 | 134.618 | 105.309 |
| Contas a receber de vendas de ativos e investimentos | 11 | 4.679 | 2.996 | 4.711 | 2.821 |
| Partes relacionadas | 33 | 1.566 | 1.691 | 1.566 | 1.691 |
| Estoques | 12 | 10.331 | 14.700 | 11.126 | 16.349 |
| Impostos a recuperar / compensar | 13 | 3.454 | 3.686 | 5.024 | 5.280 |
| Ativos mantidos para a venda | 14 | 6.157 | 6.157 | 6.157 | 6.157 |
| Outros ativos | - | 11.558 | 2.393 | 11.600 | 2.587 |
| **Total do ativo circulante** | | 243.738 | 194.214 | 254.826 | 208.015 |
| **Ativo não circulante** | | | | | |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 25a) | 69.029 | 75.617 | 80.357 | 86.473 |
| Depósitos judiciais | 32 | 1.448 | 10.123 | 1.563 | 10.253 |
| Partes relacionadas | 33 | 7.322 | 26.249 | 7.322 | 16.035 |
| Estoques | 12 | 4.265 | 4.265 | 4.265 | 4.265 |
| Outros ativos | - | 3.297 | 538 | 3.593 | 710 |
| | | 85.361 | 116.792 | 97.100 | 117.736 |
| Investimentos | 15 | 55.025 | 26.191 | 37.004 | 18.101 |
| Imobilizado | 17 | 89.106 | 35.575 | 96.298 | 44.083 |
| Ativo de direito de uso | 26 | 98.848 | 111.861 | 99.167 | 111.977 |
| Intangível | 16 | 5.194 | 6.363 | 6.637 | 7.806 |
| | | 248.173 | 179.990 | 239.106 | 181.967 |
| **Total do ativo não circulante** | | 333.534 | 296.782 | 336.206 | 299.703 |
| **Total do ativo** | | 577.272 | 490.996 | 591.032 | 507.718 |

| | Nota | Controladora 31/12/2024 | Controladora 31/12/2023 | Consolidado 31/12/2024 | Consolidado 31/12/2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Passivo Circulante** | | | | | |
| Fornecedores | 18 | 57.380 | 53.206 | 65.331 | 62.915 |
| Salários e encargos sociais a pagar | 19 | 24.537 | 22.577 | 24.872 | 30.652 |
| Adiantamento de clientes | 20 | 23.832 | - | 23.832 | - |
| Empréstimos e financiamentos | 21 | 10.224 | 6.773 | 10.878 | 7.296 |
| Imposto de renda e contribuição social | 22 | - | 1.855 | 13 | 1.905 |
| Impostos a recolher | 23 | 8.768 | 7.328 | 8.846 | 7.945 |
| Arrendamentos | 26 | 29.507 | 21.829 | 29.681 | 21.960 |
| Parcelamento de tributos | 24 | 5.969 | 4.013 | 6.799 | 4.924 |
| Partes relacionadas | 33 | 417 | 8.116 | 417 | 406 |
| Outros passivos | - | 4.228 | 3.289 | 4.387 | 3.468 |
| **Total do passivo circulante** | | 164.862 | 128.986 | 175.056 | 141.471 |
| **Passivo não circulante** | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos | 21 | 51.004 | 627 | 51.004 | 627 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 25a) | - | - | 1.987 | 1.987 |
| Parcelamento de tributos | 24 | 9.293 | 5.555 | 10.128 | 7.220 |
| Arrendamentos | 26 | 88.357 | 102.177 | 88.508 | 102.177 |
| Provisão para riscos | 32 | 10.712 | 13.075 | 10.916 | 13.239 |
| Dividendos a pagar | 27c) | 5.597 | 17.465 | 5.619 | 17.476 |
| Partes relacionadas | 33 | 7.225 | 6.894 | 5.499 | 6.301 |
| Debêntures 476 | 34 | 63.421 | - | 63.421 | - |
| Debêntures com partes relacionadas | 34 | 21.899 | 17.786 | 21.899 | 17.786 |
| Adiantamento de clientes | 20 | 3.532 | - | 3.532 | - |
| Outros passivos | - | 2.603 | 1.767 | 2.603 | 1.457 |
| **Total do passivo não circulante** | | 263.643 | 165.346 | 265.116 | 168.270 |
| **Total do passivo** | | 428.505 | 294.332 | 440.172 | 309.741 |
| **Patrimônio líquido** | 27 | | | | |
| Atribuído aos acionistas da controladora | | | | | |
| Capital social | 27a) | 82.000 | 82.000 | 82.000 | 82.000 |
| Ajustes de avaliação patrimonial | 27d) | (1.760) | (1.022) | (1.760) | (1.022) |
| Reserva legal | 27b) | 9.472 | 7.606 | 9.472 | 7.606 |
| Reservas de lucros | - | 59.055 | 108.080 | 59.055 | 108.080 |
| | | 148.767 | 196.664 | 148.767 | 196.664 |
| Participação dos não controladores | | - | - | 2.093 | 1.313 |
| **Total do patrimônio líquido** | | 148.767 | 196.664 | 150.860 | 197.977 |
| **Total do passivo e patrimônio líquido** | | 577.272 | 490.996 | 591.032 | 507.718 |

## Demonstrações dos resultados individuais e consolidados para exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 - em milhares de reais

| | Nota | Controladora 31/12/2024 | Controladora 31/12/2023 | Consolidado 31/12/2024 | Consolidado 31/12/2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Receita bruta de serviços prestados** | | 1.040.306 | 846.548 | 1.094.434 | 953.613 |
| Deduções da receita | | (62.584) | (49.618) | (64.401) | (53.483) |
| **Receita líquida de vendas e serviços prestados** | 28 | 977.722 | 796.930 | 1.030.033 | 900.130 |
| Custo das vendas e serviços prestados | 29 | (818.606) | (594.740) | (860.708) | (687.227) |
| **Lucro bruto** | | 159.116 | 202.190 | 169.325 | 212.903 |
| Despesas administrativas | 29 | (35.804) | (24.544) | (39.118) | (29.240) |
| Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas | 29 | (18.298) | (14.986) | (19.315) | (14.190) |
| Equivalência patrimonial | 15 | (2.259) | (3.275) | (5.342) | (6.538) |
| **Lucro operacional antes do resultado financeiro e impostos** | | 102.755 | 159.385 | 105.550 | 162.935 |
| Receitas financeiras | 30 | 2.510 | 376 | 3.328 | 947 |
| Despesas financeiras | 30 | (43.966) | (36.186) | (44.823) | (36.908) |
| **Resultado financeiro líquido** | | (41.456) | (35.810) | (41.495) | (35.961) |
| **Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social** | | 61.299 | 123.575 | 64.055 | 126.974 |
| Imposto de renda e contribuição social | 25c) | (23.988) | (33.147) | (26.288) | (36.327) |
| **Lucro líquido do exercício** | | 37.311 | 90.428 | 37.767 | 90.647 |
| Atribuível a: | | | | | |
| Acionistas controladores | | - | - | 37.311 | 90.428 |
| Acionistas não controladores | | - | - | 456 | 219 |
| **Lucro líquido básico diluído por ação** | 31 | 0,173 | 0,419 | | |
| 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 2024 e 2023 - em milhares de reais

| | Controladora 31/12/2024 | Controladora 31/12/2023 | Consolidado 31/12/2024 | Consolidado 31/12/2023 |
|---|---|---|---|---|
| **Lucro líquido do exercício** | 37.311 | 90.428 | 37.767 | 90.647 |
| Participação nos resultados abrangentes em investidas no exterior | (1.114) | 156 | (1.115) | 156 |
| Tributos sobre participação nos resultados abrangentes em investidas no exterior | 376 | (53) | 376 | (53) |
| **Total do resultado abrangente do exercício** | 36.573 | 90.531 | 37.028 | 90.750 |
| **Atribuível a:** | | | | |
| Acionistas controladores | | | 36.573 | 90.531 |
| Acionistas não controladores | | | 455 | 219 |
| | | | 37.028 | 90.750 |

## Demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidados - método Indireto para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 - em milhares de reais

| | Nota | Controladora 31/12/2024 | Controladora 31/12/2023 | Consolidado 31/12/2024 | Consolidado 31/12/2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Fluxos de caixa das atividades operacionais** | | | | | |
| **Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social** | | 61.299 | 123.575 | 64.055 | 126.974 |
| **Ajustes por:** | | | | | |
| Depreciação e amortização | 16, 17, 26 | 52.755 | 41.216 | 54.204 | 43.099 |
| Equivalência patrimonial | 15 | 2.259 | 3.275 | 5.342 | 6.538 |
| Provisão para riscos | 32 | (2.363) | 5.329 | (2.323) | 5.384 |
| Resultado na alienação de imobilizado | 14, 16 e 17 | 3.241 | 5.040 | 2.257 | 4.910 |
| Juros/selics fiscais | - | 3.426 | 643 | 3.675 | 834 |
| Juros/ encargos incorridos de empréstimos e financiamentos | 21 | 3.148 | 2.394 | 3.279 | 2.370 |
| Juros/ encargos incorridos de debêntures | 34 | 10.534 | 2.523 | 10.534 | 2.523 |
| Outros | - | (310) | 923 | (1.320) | 140 |
| | | 133.989 | 184.918 | 139.703 | 192.772 |
| **Variações de ativos e passivos operacionais** | | | | | |
| Contas a receber de clientes e de vendas de ativos e investimentos | 10 e 11 | (34.866) | (12.887) | (31.199) | (15.098) |
| Partes relacionadas | 33 | (30.864) | (37.609) | (38.340) | (38.375) |
| Estoques | 12 | 4.369 | 815 | 5.223 | 1.231 |
| Impostos a recuperar / compensar | 13 | (594) | (1.388) | (579) | (1.529) |
| Imposto de renda e contribuição social restituídos | - | (3.685) | - | (4.855) | - |
| Depósitos judiciais | 32 | 8.675 | (639) | 8.690 | (676) |
| Outros ativos | - | (11.642) | 1.108 | (11.615) | 926 |
| Fornecedores | 18 | 4.174 | 6.611 | 2.416 | 1.689 |
| Salários e encargos sociais a pagar | 19 | 1.927 | 2.845 | (5.815) | 4.612 |
| Impostos a recolher | 23 | 2.673 | 2.106 | 2.128 | 2.187 |
| Adiantamento de clientes | 20 | 27.364 | (20.664) | 27.364 | (23.095) |
| Parcelamento de tributos | 24 | (275) | (4.898) | (1.443) | (6.133) |
| Arrendamentos CPC 06 | 26 | (43.314) | (34.376) | (43.505) | (34.546) |
| Outros passivos | - | 1.069 | (2.687) | 2.017 | (3.198) |
| | | (74.989) | (101.663) | (89.513) | (112.005) |
| Juros/ encargos pagos de empréstimos e financiamentos | 21 | (2.635) | (2.227) | (2.635) | (2.227) |
| Juros/ encargos de arrendamentos CPC 06 | 26 | 20.458 | 17.893 | 20.479 | 17.918 |
| Imposto de renda e contribuição social pagos | - | (12.985) | (30.008) | (14.603) | (31.876) |
| **Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais** | | 63.838 | 68.913 | 53.431 | 64.582 |
| **Fluxos de caixa das atividades de investimentos** | | | | | |
| Aquisição de ativos intangíveis | 16 | (2.083) | (727) | (2.083) | (2.170) |
| Aquisição de ativos imobilizados | 17 | (78.103) | (12.610) | (78.619) | (13.110) |
| Alienação de ativos imobilizados | 17 | 1.555 | 662 | 3.084 | 849 |
| Redução (aumento) de capital em coligadas e controladas | 15 e 36 | (34.957) | (14.651) | (23.579) | (11.586) |
| **Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos** | | (113.588) | (27.326) | (101.197) | (26.017) |
| **Fluxos de caixa das atividades de financiamentos** | | | | | |
| Captação de empréstimos e financiamentos | 21 | 64.402 | - | 64.402 | - |
| Captação de debêntures | 34 | 57.000 | 15.263 | 57.000 | 15.263 |
| Amortização de empréstimos e financiamentos | 21 | (11.087) | (19.497) | (11.087) | (19.497) |
| Dividendos pagos | - | (50.346) | (2.800) | (50.346) | (2.800) |
| **Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamentos** | | 59.969 | (7.034) | 59.969 | (7.034) |
| **Aumento de caixa e equivalentes de caixa, líquidos** | | 10.219 | 34.553 | 12.203 | 31.531 |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 9 | 65.787 | 31.234 | 67.821 | 36.290 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício | 9 | 76.006 | 65.787 | 80.024 | 67.821 |
| **Aumento de caixa e equivalentes de caixa, líquidos** | | 10.219 | 34.553 | 12.203 | 31.531 |

## Demonstração das mutações no patrimônio líquido individuais e consolidados para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 - em milhares de reais

| | | Atribuíveis aos acionistas da controladora | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Nota | Capital social | Ajustes de avaliação patrimonial | Reserva Legal | Reservas de Lucros | Lucros (prejuízos) acumulados | Total do patrimônio líquido | Acionistas não controladores | Total do patrimônio líquido |
| **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** |
| Lucro líquido do exercício | | - | - | - | - | 37.311 | 37.311 | 456 | 37.767 |
| Variação cambial investimentos exterior | 27d) | - | (1.114) | - | - | - | (1.114) | (1) | (1.115) |
| Integralização Capital | - | - | - | - | - | - | - | 208 | 208 |
| Impostos sobre variação cambial de investimentos no exterior | - | - | 376 | - | - | - | 376 | - | 376 |
| Dividendos | 27c) | - | - | - | (78.873) | (5.597) | (84.470) | (219) | (84.689) |
| Constituição de Reservas | 27b) | - | - | 1.866 | 29.848 | (31.714) | - | - | - |
| Outros | - | - | - | - | - | - | - | 336 | 336 |
| **Em 31 de dezembro de 2024** | | **82.000** | **(1.760)** | **9.472** | **59.055** | **-** | **148.767** | **2.093** | **150.860** |

André Pentagna Guimarães Salazar
Diretor Presidente

Sérgio Fellipe de Carvalho Teixeira
Contador - CRC/MG 078622/O-3

As demonstrações financeiras completas foram auditadas pela Grant Thornton Auditores Independentes e estão disponíveis no site da Companhia.

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2001,que institui a Infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil

Certificado por Editora Globo SA 04067191000160 Pub: 24/03/2025

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ou pelo link
https://publicidadelegal.valor.com.br/valor/2025/03/24/ConstrutoraAterpa1581509724032025.pdf
Hash:17426020810a0f6b4090bd4b87b9517ce834f37b21