
***IZP Haddock
Empreendimentos
Imobiliários S.A.***
***Demonstrações contábeis em
31 de dezembro de 2022
e relatório do auditor independente***



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos Administradores e Acionistas
IZP Haddock Empreendimentos Imobiliários S.A.

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da IZP Haddock Empreendimentos Imobiliários S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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 políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da IZP Haddock Empreendimentos Imobiliários Ltda. em 31 de dezembro de 2022, 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 para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas".

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas" 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 são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.



IZP Haddock Empreendimentos Imobiliários S.A.

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 de uma 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 às 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.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe 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 essas demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 30 de agosto de 2023

PricewaterhouseCoopers
PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

DocuSigned by:
Wiliam Shigueaki Tatebe
Assinado por: WILIAN SHIGUEAKI TATEBE 21858637899
CPF: 21858637899
Data/Hora da Assinatura: 30 de agosto de 2023 | 19:52 BRT

Wiliam Shigueaki Tatebe
Contador CRC 1SP253071/O-3

IZP Haddock Empreendimentos Imobiliário S.A

Balanço patrimonial

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	31/12/2022	31/12/2021		Nota explicativa	31/12/2022	31/12/2021
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	7.394.330	5.599.415	Empréstimos e financiamentos	6	2.611.762	-
Imóveis a comercializar	5	47.601.438	36.003.129	Fornecedores	7	60.584	31.249
Adiantamento a fornecedores	-	-	5.963	Obrigações sociais e tributárias	8	51.903	49.839
Tributos a recuperar	-	3.029	347	Credores por imóveis compromissados	9	263.900	2.714.892
Total do ativo circulante		54.998.797	41.608.854	Outras contas a pagar		49.009	95
				Total do passivo circulante		3.037.158	2.796.075
				Não Circulante			
				Credores por imóveis compromissados	9	-	244.822
				Empréstimos e financiamentos	6	27.570.703	-
				Total do passivo não circulante		27.570.703	244.822
				Patrimônio líquido			
				Capital social	10	35.000.000	50.000.000
				(-) Capital social a integralizar	10	(10.362.279)	(11.262.279)
				Prejuízos acumulados		(246.785)	(169.764)
						24.390.936	38.567.957
Total do ativo		54.998.797	41.608.854	Total do passivo e patrimônio líquido		54.998.797	41.608.854

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

IZP Haddock Empreendimentos Imobiliário S.A.

Demonstração do resultado

Exercícios findos 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais)

	Nota explicativa	31/12/2022	31/12/2021
Despesas comerciais		-	(5.800)
Despesas administrativas	11	(65.797)	(145.759)
Despesas tributárias	12	(5.734)	29.861
Demais receitas (despesas) operacionais	-	(5.962)	276
Resultado antes do resultado financeiro		(77.493)	(121.422)
Despesas financeiras	13	(31.363)	(17.559)
Receitas financeiras	13	41.889	6.699
Resultado financeiro líquido		10.526	(10.860)
Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social		(66.967)	(132.282)
Imposto de renda e contribuição social correntes	16	(10.054)	(1.608)
Prejuízo do exercício		(77.021)	(133.890)
Prejuízo por ação		(0,0022)	(0,0054)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

IZP Haddock Empreendimentos Imobiliário S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Exercícios findos 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Prejuízo do exercício	(77.021)	(133.890)
Total do resultado abrangente do exercício	<u>(77.021)</u>	<u>(133.890)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

IZP Haddock Empreendimentos Imobiliário S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais)

	Capital social	(-) Capital a integralizar	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	50.000.000	(39.200.434)	(35.874)	10.763.692
Integralização de capital	-	27.938.155	-	27.938.155
Prejuízo do exercício	-	-	(133.890)	(133.890)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	50.000.000	(11.262.279)	(169.764)	38.567.957
Integralização de capital	-	900.000	-	900.000
Redução de capital	(15.000.000)	-	-	(15.000.000)
Prejuízo do exercício	-	-	(77.021)	(77.021)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	35.000.000	(10.362.279)	(246.785)	24.390.936

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

IZP Haddock Empreendimentos Imobiliário S.A

Demonstração dos fluxos de caixa

Exercícios findos 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em Reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e equivalentes de caixa		
Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social	(66.967)	(132.282)
Varição de ativos e passivos operacionais		
Adiantamento a fornecedores	5.963	-
Tributos a recuperar	(2.681)	(347)
Imóveis a comercializar	(11.598.309)	(25.561.444)
Fornecedores	29.335	7.664
Obriagações sociais e tributárias	2.064	49.798
Credores por imóveis compromissados	(2.695.814)	2.959.714
Capitalização de juros de empréstimos	414.510	-
Outras contas a pagar	48.912	95
Imposto de renda e contribuição social pagos	(10.053)	(1.608)
Caixa líquido utilizado nas atividades operacionais	<u>(13.873.040)</u>	<u>(22.678.410)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Integralização (Redução) de capital	(14.100.000)	27.938.155
Captação de empréstimos e financiamento	29.767.955	-
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	<u>15.667.955</u>	<u>27.938.155</u>
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	<u><u>1.794.915</u></u>	<u><u>5.259.745</u></u>
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	5.599.415	339.670
Caixa e equivalente de caixa no final do exercício	7.394.330	5.599.415
Aumento líquido de caixa	<u><u>1.794.915</u></u>	<u><u>5.259.745</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

IZP Haddock Empreendimentos Imobiliários S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais - R\$ exceto quando especificado)

1. Contexto operacional

A IZP Haddock Empreendimentos imobiliários S.A. (“Companhia”) é uma sociedade por ações de capital fechado, com sede na avenida Brigadeiro Faria Lima, 3.600, conjunto 112, Itaim Bibi na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, com prazo indeterminado de duração.

A Companhia tem como objeto social: (i) o desenvolvimento de uma incorporação imobiliária, no termos da Lei 4.591, de 16 de dezembro de 1964, em terrenos a serem por ela adquiridos, visando a construção de empreendimento dividido em unidades autônomas; e (ii) a venda, compra e locação de bens imóveis próprios; (iii) a participação em outras sociedades, simples ou empresárias, na condição de sócia ou acionista.

O empreendimento residencial, denominado IZP Haddock, está localizado Rua Haddock Lobo - São Paulo, SP e tem previsão de conclusão para outubro de 2025. Atualmente, o Empreendimento está na fase inicial (1) uma “terraplenagem”, em fase de contratação de construtora para iniciar a fase (2) dois, com expectativa de início da obra para novembro de 2023.

Durante o ano de 2021, a Companhia foi adquirida pela HP design Offices Empreendimentos e Participações S.A.

1.1. Impactos da COVID-19

Em relação aos impactos causados pelo COVID, desde o início da pandemia a Administração da Sociedade vem acompanhando os efeitos e adotou uma série de medidas visando a continuidade dos negócios com o mínimo impacto e mantendo o foco na prevenção do Corona vírus:

- Criação de um comitê de crise diário com a participação dos gestores das áreas para definição e acompanhamento das ações em decorrência da pandemia;
- Implantação do *home office* para toda a equipe até 1º de agosto de 2020. Para os funcionários que optassem por ir ao escritório foi implementado todos os protocolos necessários e exigidos (higiene, limpeza e distanciamento social);
- Não houve paralisação continuamos respeitando todos os protocolos de limpeza e saúde com entregas diárias de *kits* de higiene para os funcionários.

Seguindo as orientações do Conselho Federal de Contabilidade (“CFC”) e Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”) a Sociedade avaliou os impactos e as medidas de monitoramento do Corona vírus nas demonstrações contábeis, bem como os impactos operacionais.

Até a data da emissão dessas demonstrações contábeis a Sociedade reavaliou suas análises e não identificou a necessidade de registrar provisão ao valor recuperável em seus ativos, bem como ajuste ao valor realizável líquido nos saldos dos imóveis a comercializar.

IZP Haddock Empreendimentos Imobiliários S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais - R\$ exceto quando especificado)

Com base nas últimas notícias sobre a evolução do Corona vírus e observando o exercício em que a Sociedade vem operando neste cenário, não foi identificado até a presente data impactos significativos nessas demonstrações contábeis.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

2.1. Base de preparação

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas".

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, que, no caso de determinados ativos e passivos financeiros, tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo. Os imóveis a comercializar são mensurados pelo menor valor entre o valor contábil e o valor justo menos os custos de venda.

A preparação das demonstrações contábeis em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas" requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Desta forma, os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As demonstrações contábeis podem incluir estimativas referentes provisões necessárias para passivos contingentes, perdas esperadas para créditos, perdas na realização de imobilizado e nas propriedades para investimento, determinações de provisões para imposto de renda e outras similares.

As presentes demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 (que incluem todas as informações relevantes correspondentes às utilizadas na gestão da Empresa) foram aprovadas e autorizadas para emissão pela diretoria da Empresa em 30 de junho de 2023, considerando os eventos subsequentes ocorridos até esta data.

2.2. Moeda funcional e de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua ("moeda funcional"). As demonstrações contábeis estão apresentadas em de reais, que é a moeda funcional da Companhia e, também, a sua moeda de apresentação.

3. Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas a seguir foram aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis:

a) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalente de caixa, incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista, investimentos temporários de curto prazo, com até 90 dias da data da aplicação ou

IZP Haddock Empreendimentos Imobiliários S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais - R\$ exceto quando especificado)

considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços.

b) Ativos e passivos financeiros

Ativos financeiros

Os ativos financeiros são classificados nas seguintes categorias:

(i) ao Valor Justo por meio de Outros Resultados Abrangentes (VJORA);

(ii) custo amortizado; e

(iii) ao Valor Justo por meio do Resultado (VJR).

A classificação é feita com base tanto no modelo de negócios da Companhia para o gerenciamento do ativo financeiro, quanto nas características dos fluxos de caixa contratuais do ativo financeiro.

Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado abrangente

Um ativo financeiro é mensurado ao valor justo por meio do resultado abrangente caso ele satisfaça ao critério de “somente P&J”, ou seja, fluxos de caixa que constituam exclusivamente pagamentos de principal e juros em aberto, e que seja mantido em um modelo de negócios cujo o objetivo seja atingido tanto pela obtenção de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda do ativo financeiro.

Os rendimentos de juros calculados utilizando o método dos juros efetivo, ganhos e perdas cambiais e impairment são reconhecidos no resultado. Outros resultados líquidos são reconhecidos em “Outros resultados abrangentes”.

Ativos financeiros ao custo amortizado

São ativos mantidos dentro do modelo de negócio cujo objetivo seja manter ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais e em termos contratuais derem origem a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto (critério de “somente P&J”). O custo amortizado é reduzido por perdas por impairment. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e impairment são reconhecidos no resultado.

Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é mensurado ao valor justo através do resultado quando os ativos não atendem os critérios de classificação das demais categorias anteriores ou quando no reconhecimento inicial for designado para eliminar ou reduzir descasamento contábil. Os ativos financeiros derivativos estão contemplados nesta categoria.

IZP Haddock Empreendimentos Imobiliários S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais - R\$ exceto quando especificado)

O resultado líquido, incluindo juros ou receita de dividendos, é reconhecido no resultado.

Passivos financeiros

Os passivos financeiros são mensurados ao custo amortizado.

São inicialmente mensurados ao valor justo, líquido dos custos da transação, e, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado usando-se o método da taxa efetiva de juros, sendo as despesas com juros reconhecidas com base no rendimento.

Custo amortizado

São inicialmente mensurados ao valor justo, líquido dos custos da transação, e, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado usando-se o método da taxa efetiva de juros, sendo as despesas com juros reconhecidas com base no rendimento.

Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado

Os passivos financeiros são por padrão mensurados ao custo amortizado, exceto: (i) contratos de garantia financeira; (ii) compromissos de ceder empréstimo com taxa de juros abaixo do mercado; (iii) passivos financeiros que surjam quando a transferência do ativo financeiro não se qualificar para o desreconhecimento ou quando a abordagem do envolvimento contínuo for aplicável. Um passivo financeiro será mensurado ao valor justo por meio do resultado quando eliminar e/ou reduzir de forma significativa o descasamento contábil ou se o grupo do passivo ser gerenciado ao valor justo

c) Imóveis a comercializar

Os imóveis a comercializar estão demonstrados ao custo de aquisição de terrenos e incluem os gastos acumulados com o desenvolvimento do empreendimento imobiliário proporcionalmente às unidades habitacionais em estoque não excedendo ao seu valor líquido de realização. Os valores contábeis são revistos a cada data de apresentação das demonstrações contábeis para apurar se há indicação de perda no valor recuperável caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é determinado. Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida caso o valor contábil exceda o valor recuperável estimado. Perdas de valor são reconhecidas no resultado.

d) Avaliação do valor recuperável de ativos (teste de “impairment”)

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo estas evidências identificadas e o valor contábil líquido exceder o valor

IZP Haddock Empreendimentos Imobiliários S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais - R\$ exceto quando especificado)

recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, não foram identificados itens com evidência de impairment e, portanto, nenhuma perda foi reconhecida.

e) Outros 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 ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

f) Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado e é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para saldar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita. Quando a Companhia espera que parte ou toda provisão possa ser reembolsada, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando a expectativa de reembolso é praticamente certa.

A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

g) Imposto de renda e contribuição social

Imposto de renda e contribuição social correntes

A Companhia apura o Imposto de Renda e a Contribuição Social com base no lucro presumido. O imposto de renda (alíquota de 15%, acrescida da alíquota de 10% para o montante de lucro tributável que exceder o valor de R\$ 240 mil) e a contribuição social sobre o lucro líquido (alíquota de 9%) são calculados observando-se suas alíquotas nominais, que conjuntamente totalizam 34%.

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.

IZP Haddock Empreendimentos Imobiliários S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais - R\$ exceto quando especificado)

Imposto de renda e contribuição social correntes relativos a itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido são reconhecidos no patrimônio líquido. A Administração periodicamente avalia a posição fiscal das situações nas quais a regulamentação fiscal requer interpretação e estabelece provisões quando apropriado.

h) Capital social

As ações ordinárias são classificadas no patrimônio líquido.

i) Receitas financeiras

A receita de juros é reconhecida no resultado por meio do método dos juros efetivos.

j) Despesas financeiras

As despesas financeiras abrangem despesas bancárias, despesas com juros e atualização monetária.

3.1 Novas normas Contábeis.

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB mas não estão em vigor para o exercício de 2022. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC):

- **Alteração ao IAS 1 "Apresentação das Demonstrações Contábeis:** de acordo com o IAS 1 – “Presentation of financial statements”, para uma entidade classificar passivos como não circulantes em suas demonstrações financeiras, ela deve ter o direito de evitar a liquidação dos passivos por no mínimo doze meses da data do balanço patrimonial. Em janeiro de 2020, o IASB emitiu a alteração ao IAS 1 “Classification of liabilities as current or non-current”, cuja data de aplicação era para exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023, que determinava que a entidade não teria o direito de evitar a liquidação de um passivo por pelo menos doze meses, caso, na data do balanço, não tivesse cumprido com índices previstos em cláusulas restritivas (ex.: covenants), mesmo que a mensuração contratual do covenant somente fosse requerida após a data do balanço em até doze meses.

Subsequentemente, em outubro de 2022, nova alteração foi emitida para esclarecer que passivos que contém cláusulas contratuais restritivas requerendo atingimento de índices sob covenants somente após a data do balanço, não afetam a classificação como circulante ou não circulante. Somente covenants com os quais a entidade é requerida a cumprir até a data do balanço afetam a

IZP Haddock Empreendimentos Imobiliários S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais - R\$ exceto quando especificado)

classificação do passivo, mesmo que a mensuração somente ocorra após aquela data.

A alteração de 2022 introduz requisitos adicionais de divulgação que permitam aos usuários das demonstrações financeiras compreender o risco do passivo ser liquidado em até doze meses após a data do balanço. A alteração de 2022 mudou a data de aplicação da alteração de 2020. Desta forma, ambas as alterações se aplicam para exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2024.

- **Alteração ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2 - Divulgação de políticas contábeis:** em fevereiro de 2021 o IASB emitiu nova alteração ao IAS 1 sobre divulgação de políticas contábeis "materiais" ao invés de políticas contábeis "significativas". As alterações definem o que é "informação de política contábil material" e explicam como identificá-las. Também esclarece que informações imateriais de política contábil não precisam ser divulgadas, mas caso o sejam, que não devem obscurecer as informações contábeis relevantes. Para apoiar esta alteração, o IASB também alterou a "IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgements" para fornecer orientação sobre como aplicar o conceito de materialidade às divulgações de política contábil. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.
- **Alteração ao IAS 8 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro:** a alteração emitida em fevereiro de 2021 esclarece como as entidades devem distinguir as mudanças nas políticas contábeis de mudanças nas estimativas contábeis, uma vez que mudanças nas estimativas contábeis são aplicadas prospectivamente a transações futuras e outros eventos futuros, mas mudanças nas políticas contábeis são geralmente aplicadas retrospectivamente a transações anteriores e outros eventos anteriores, bem como ao período atual. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.
- **Alteração ao IAS 12 - Tributos sobre o Lucro:** a alteração emitida em maio de 2021 requer que as entidades reconheçam o imposto diferido sobre as transações que, no reconhecimento inicial, dão origem a montantes iguais de diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis. Isso normalmente se aplica a transações de arrendamentos (ativos de direito de uso e passivos de arrendamento) e obrigações de descomissionamento e restauração, como exemplo, e exigirá o reconhecimento de ativos e passivos fiscais diferidos adicionais. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.

Não se espera que essas alterações tenham impacto significativo sobre as demonstrações financeiras da Companhia.

IZP Haddock Empreendimentos Imobiliários S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais - R\$ exceto quando especificado)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Conta corrente bancária (i)	303.058	5.599.415
Aplicação financeira (ii)	<u>7.091.272</u>	<u>-</u>
Total	<u>7.394.330</u>	<u>5.599.415</u>

- (i) São representadas por conta-corrente com aplicações automáticas no Banco Itaú Unibanco S.A. e apresentam remuneração média equivalente de 85% a 100% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), para as quais inexistem carência, multas, perda de rendimento financeiro ou quaisquer outras restrições para seu resgate imediato.
- (ii) São representadas por aplicações em Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) e apresentam Remuneração média equivalente de 85% a 100% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), para as quais inexistem carência, multas, perda de rendimento financeiro ou quaisquer outras restrições para seu resgate Imediato.

5. Imóveis a comercializar

Referem-se a terrenos e outros gastos necessários para futura incorporação de empreendimento imobiliário.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Terrenos para incorporações (i)	34.147.887	33.406.306
Gastos com incorporação (ii)	12.948.336	2.596.823
Encargos Financeiros (iii)	505.215	-
Total	<u>47.601.438</u>	<u>36.003.129</u>

- (i) A diminuição no saldo de Terreno para Incorporações, refere-se a intenção de compras não realizada do terreno da Haddock, 151.
- (ii) Gastos necessários para aprovação do empreendimento com as autoridades governamentais, gastos com futura incorporação de empreendimento Imobiliários, gastos com terrenos, mão de obra (projetos) e impostos, taxas e outros custos atrelados à incorporação incorrido durante o exercício até a finalização da obra.
- (iii) Os encargos financeiros de CRI são diretamente associados ao empreendimento IZP Haddock, são capitalizados e registrados aos estoques de imóveis a comercializar, e apropriados ao custo incorrido das futuras unidades em construção até a sua conclusão.

6. Empréstimos e Financiamentos

Referem-se a operações de captação de recursos no mercado financeiro, através de Debêntures, vinculadas a títulos de Certificados de Recebíveis Imobiliários (CRI). Os CRI são títulos de crédito nominativos, de livre negociação, lastreado em créditos imobiliários e constituem promessa de pagamento em dinheiro. Os CRI emitidos sob o regime fiduciário estão lastreados por créditos imobiliários vinculados a esse regime, os quais ficam excluídos do patrimônio comum da Emissora. O acompanhamento desses CRI são efetuados por agente fiduciário, legitimado a

IZP Haddock Empreendimentos Imobiliários S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais - R\$ exceto quando especificado)

praticar todos os atos necessários à proteção dos direitos dos investidores. A totalidade dos títulos emitidos vinculados a este Patrimônio Separado apresenta as seguintes características:

Modalidade	Indexador	Taxa de juros (%) a.a.	Vencimento	31/12/2022
CRI – Série 1	IPCA	8,75%	06/11/2032	13.500.000
CRI – Série 2	IPCA	8,75%	06/12/2032	16.500.000
Encargos				414.510
Custo captação				(232.045)
				30.182.465
Circulante				2.611.762
Não circulante				27.570.703

(i) A Cédula de Recebíveis Imobiliário para aquisição dos Imóveis objetos das matrículas n.ºs 42.806, 85.032, 90.473, todas do 13º Oficial de Registro de Imóveis de São Paulo – SP, situadas na Rua Haddock Lobo e Rua Antonio Carlos, que atualmente compõe do imóvel objeto da matrícula nº 108.010 do 13º Oficial de Registro de Imóveis de São Paulo – SP, captado em moeda corrente no valor de R\$ 30.000.000, sendo R\$ 13.500.000 relativas à primeira série e R\$ 16.500.000 relativas à segunda série. A data de vencimento das Debêntures serão 1ª Série em 01 de novembro e a 2ª Série em 02 de dezembro de 2032, ressalvadas as hipóteses de vencimento antecipado e resgate antecipado das Debêntures (“Data de Vencimento”). As operações apresentam taxa média de 8,75% ao ano. A CRI é emitida sem a constituição de quaisquer garantias, sejam fidejussórias ou reais.

A movimentação dos financiamentos está demonstrada a seguir:

Saldo no início do exercício em 01/01/2022	-
Segue Captações	30.000.000
Custo captação	(232.045)
Atualização	414.510
Amortizações	-
Saldo no encerramento do exercício em 31/12/2022	30.182.465

7. Fornecedores

Correspondem basicamente a contas a pagar por compras de materiais e serviços para aplicação nos empreendimentos imobiliários e prestadores de serviços em geral.

O saldo de fornecedores a pagar em 31 de dezembro de 2022 somam o montante de R\$ 60.584 (R\$ 31.249 em 31 de dezembro de 2021).

IZP Haddock Empreendimentos Imobiliários S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais - R\$ exceto quando especificado)

8. Obrigações sociais e tributárias

Constituídas essencialmente por saldo a pagar de tributos calculados sobre as receitas tributadas pelo lucro presumido.

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Contribuição social	1.898	347
Débitos sociais Lei 10.833/03	35.340	32.955
INSS retido sobre serviços	1.438	3.100
I.R.R.F sobre serviços	11.309	13.210
ISS Fonte a recolher	1.918	218
IRPJ a recolher	-	8
Total	<u>51.903</u>	<u>49.839</u>

9. Obrigações por aquisição de imóveis

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Terrenos a Pagar (i)	263.900	2.959.714
Total	<u>263.900</u>	<u>2.959.714</u>

Circulante	263.900	2.714.892
Não Circulante	-	244.822

(i) Referente à parcela de aquisição de terrenos para o desenvolvimento de futuros empreendimentos imobiliários localizados na rua Haddock Lobo, nº 165 no montante de R\$ 244.822 e rua Haddock Lobo, nº 167.

10. Patrimônio Líquido**a) Capital social**

O capital social da Companhia é de R\$ 35.000.000, dividido em 35.000.000 de ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. O capital integralizado em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 24.637.721 (R\$ 38.737.721 em 2021).

Em 2022 a Companhia resolveu reduzir o capital em R\$ 15.000.000 que representa 15.000.000 ações ordinária.

O quadro societário pode ser apresentado da seguinte forma:

IZP Haddock Empreendimentos Imobiliários S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais - R\$ exceto quando especificado)

Composição acionária	2022	
	Ações Ordinárias	Participação (%)
HP Design Offices Empreend. e Particip. S/A	35.000.000	100%
(=) Total	35.000.000	100%

Capital social	2021	
	Ações Ordinárias	Participação (%)
HP Design Offices Empreend. e Particip. S/A	38.737.721	100%
(=) Total	38.737.721	100%

b) Alterações contratuais

A Assembleia Geral Extraordinária realizada em 03/12/2022 aprovou a redução de capital social da Companhia em R\$ 15.000.000,00, com o cancelamento de 15.000.000 ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal, totalmente integralizadas em moeda corrente, de titularidade da única acionista HP Design Offices Empreendimentos e Participações.

Em 20/09/2021 conforme a rerratificação da 2ª alteração contratual e ato de transformação da sociedade empreária limitada unipessoal a HP Design Offices resolve, alterar o tipo societário de sociedade empresaria limitada para sociedade por ações

c) Transferência e cessão de quotas

Em 14/06/2021 foi formalizada as seguintes transferências:

(i) estando a Idea Zarvos Planejamentos Imoiliário. Ltda. (“IDEA ZARVOS”) plenamente de acordo: a sócia Fremont Investors (Brazil), LLC (“FREMONT”), neste ato, cede e transfere 40.000.000.000 (quarenta milhões) de quotas subscritas e parcialmente integralizadas, que perfazem o montante de R\$ 40.000.000, para a HP Design Offices Empreendimentos e Participações S.A. (“HPDOF”), que ora ingressa na Empresa.

(ii) estando a FREMONT plenamente de acordo: a sócia IDEA ZARVOS, neste ato, cede e transfere 10.000.000.000 (dez milhoes) de quotas, que perfazem o montante de R\$10.000.000, para a HPDOF, que ora ingressa na Empresa.

d) Reserva legal

A sua constituição é feita anualmente, conforme determina o art. 193 da Lei nº 6.404/76 e suas alterações posteriores na proporção de 5% do lucro líquido do exercício e não pode exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital.

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 não houve constituição de reserva legal, em razão dos prejuízos apurados nos exercícios.

IZP Haddock Empreendimentos Imobiliários S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais - R\$ exceto quando especificado)

e) Dividendos

A Empresa distribuirá como dividendo mínimo obrigatório, em cada exercício social, 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido do exercício, nos termos do art. 202 da Lei nº 6.404/76.

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, em função dos prejuízos dos exercícios, não houve distribuição de dividendos.

11. Despesas administrativas

A composição das despesas administrativas nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 é demonstrada conforme abaixo:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Assessoria Jurídica	(7.955)	(51.496)
Assessoria/Consultoria/Auditoria	(42.160)	(19.263)
Serviços de terceiros	(7.765)	(29.253)
Outras despesas	(7.917)	(45.747)
Total	<u>(65.797)</u>	<u>(145.759)</u>

12. Despesas Tributárias

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
IOF	-	(33.134)
Multa atraso declaração	(5.538)	(3.273)
TFE	(195)	-
Total	<u>(5.734)</u>	<u>(29.861)</u>

13. Resultado financeiro

A composição das receitas e despesas financeiras nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 é demonstrada conforme abaixo:

<u>Receitas financeiras</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receita de aplicações financeiras	41.889	6.699
Total - Receita	<u>41.889</u>	<u>6.699</u>
<u>Despesas financeiras</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Despesas bancárias	(2.692)	(939)

IZP Haddock Empreendimentos Imobiliários S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais - R\$ exceto quando especificado)

Juros e Multas	(6.151)	(14.567)
Encargos Financeiros	-	(1.327)
I.O.F	(22.520)	(1.034)
Perdas com Aplicação Financeira	-	308
Total – despesas	(31.363)	(17.559)
Total	10.526	(10.860)

14. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros correntemente utilizados pela Sociedade restringem se principalmente as operações de contas a receber e contas a pagar em condições normais de mercado estando reconhecidos nas demonstrações contábeis pelos critérios já mencionados.

Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais visando à liquidez, rentabilidade e minimização de riscos.

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 31 de dezembro de 2022 são descritos a seguir, bem como os critérios para sua valorização:

- **Caixa e equivalentes de caixa:** os saldos em conta corrente mantidos em bancos de primeira linha têm seus valores de mercado idênticos aos saldos contábeis;
- **Fornecedores:** apresentadas ao valor contábil, uma vez que não existem instrumentos similares no mercado.
- **Empréstimos e Financiamento:** A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros, para a aquisição de terrenos, em condições normais de mercado, estando todos estes reconhecidos nas demonstrações financeiras, os quais se destinam a atender às suas necessidades operacionais e a reduzir a exposição a riscos de crédito e de taxa de juros.

15. Provisão para demandas judiciais

A Administração da Sociedade não tem conhecimento de nenhum ativo ou passivo contingente a ser registrado ou divulgado em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

16. Reconciliação do imposto de renda e da contribuição social

A reconciliação das despesas do imposto de renda (IRPJ) e da contribuição social (CSLL) está assim demonstrada:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Receitas financeiras tributáveis	41.889	6.699
Alíquota efetiva (IRPJ e CSLL)	24%	24%
Despesa de IRPJ e CSLL	(10.053)	(1.608)

IZP Haddock Empreendimentos Imobiliários S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em Reais - R\$ exceto quando especificado)

17. Partes relacionadas

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021 a Companhia não realizou operações com partes relacionadas.

18. Cobertura de seguros

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 a Companhia não contratou cobertura de seguro, pois não tem construtora contratado até o presente momento.

19. Eventos Subsequentes

Até o presente momento a administração não identificou impactos significativos em suas operações.

Certificado de Conclusão

Identificação de envelope: FF48F78EDAA84A26B5E49853774A39A3

Status: Concluído

Assunto: Complete com a DocuSign: IZPHADDOCK22.DEZ.pdf

LoS / Área: Assurance (Audit, CMAAS)

Tipo de Documento: Relatórios ou Deliverables

Envelope fonte:

Documentar páginas: 22

Assinaturas: 1

Remetente do envelope:

Certificar páginas: 2

Rubrica: 0

Alisson Cassani

Assinatura guiada: Ativado

Av. Francisco Matarazzo, 1400, Torre Torino, Água Branca

Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado

São Paulo, SP 05001-100

Fuso horário: (UTC-03:00) Brasília

alisson.cassani@pwc.com

Endereço IP: 201.56.5.228

Rastreamento de registros

Status: Original

Portador: Alisson Cassani

Local: DocuSign

30 de agosto de 2023 | 19:48

alisson.cassani@pwc.com

Status: Original

Portador: CEDOC Brasil

Local: DocuSign

30 de agosto de 2023 | 19:53

BR_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team

@pwc.com

Eventos do signatário

Willian Shigueaki Tatebe

wilian.shigueaki@pwc.com

PwC

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma), Certificado Digital

Detalhes do provedor de assinatura:

Tipo de assinatura: ICP Smart Card

Emissor da assinatura: AC SERASA RFB v5

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Não oferecido através do DocuSign

Assinatura

DocuSigned by:



426B6DD8DFAE45F...

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Usando endereço IP: 201.56.5.228

Registro de hora e data

Enviado: 30 de agosto de 2023 | 19:49

Visualizado: 30 de agosto de 2023 | 19:51

Assinado: 30 de agosto de 2023 | 19:52

Eventos do signatário presencial**Assinatura****Registro de hora e data****Eventos de entrega do editor****Status****Registro de hora e data****Evento de entrega do agente****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega intermediários****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega certificados****Status****Registro de hora e data****Eventos de cópia****Status****Registro de hora e data**

Alisson Cassani

Copiado

Enviado: 30 de agosto de 2023 | 19:53

alisson.cassani@pwc.com

Visualizado: 30 de agosto de 2023 | 19:53

Manager

Assinado: 30 de agosto de 2023 | 19:53

PwC BR

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Não oferecido através do DocuSign

Eventos com testemunhas**Assinatura****Registro de hora e data****Eventos do tabelião****Assinatura****Registro de hora e data**

Eventos de resumo do envelope	Status	Carimbo de data/hora
Envelope enviado	Com hash/criptografado	30 de agosto de 2023 19:49
Entrega certificada	Segurança verificada	30 de agosto de 2023 19:51
Assinatura concluída	Segurança verificada	30 de agosto de 2023 19:52
Concluído	Segurança verificada	30 de agosto de 2023 19:52

Eventos de pagamento	Status	Carimbo de data/hora
-----------------------------	---------------	-----------------------------