



**ENGIE SOLUÇÕES CIDADES INTELIGENTES E
INFRAESTRUTURA DE UBERLÂNDIA S.A.**

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
E RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE**

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras.....	3
Balço patrimonial.....	6
Demonstração do resultado	7
Demonstração dos resultados abrangentes.....	8
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstração dos fluxos de caixa	10
Notas explicativas às informações contábeis.....	12
1 Informações gerais	12
2 Aprovação das informações contábeis	12
3 Resumo das principais práticas contábeis.....	12
3.1 Novas Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2023.....	13
3.2 Novas normas emitidas e ainda não vigentes.....	14
3.3 Estimativas e julgamentos críticos	14
3.4 Moeda funcional e moeda de apresentação	14
3.5 Caixa e equivalentes de caixa	14
3.6 Instrumentos financeiros	15
3.7 Estoques.....	16
3.8 Outras contas a receber (circulante e não circulante).....	16
3.9 Imobilizado.....	16
3.10 Contas a receber - ativo de contrato.....	17
3.11 Fornecedores e outras contas a pagar	17
3.12 Debêntures	17
3.13 Provisões	17
3.14 Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido.....	18
3.15 Benefícios a funcionários	18
3.16 Capital social e distribuição de lucros	18
3.17 Reconhecimento de receita	18
3.18 Reapresentação das demonstrações financeiras	19
4 Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros	22
4.1 Fatores de risco	22
4.1(a) Identificação e valorização dos instrumentos financeiros	22
4.1(b) Risco da taxa de juros	22
4.1(c) Risco de crédito	22
4.1(d) Risco de liquidez.....	23
4.1(e) Análise de sensibilidade	23
5 Caixa e equivalente de caixas e aplicações financeiras	24
6 Contas a receber – ativo financeiro e aplicações.....	24
a) Ativo financeiro de contrato de concessão.....	24
7 Estoques.....	25
8 Tributos.....	26
8.1 Tributos a recuperar.....	26
8.2 Tributos diferidos	26
8.3 Tributos a restituir	27
9 Outros ativos.....	27
10 Imobilizado.....	28
11 Fornecedores.....	30
12 Obrigações sociais e trabalhistas	30
13 Debêntures	30
14 Obrigações tributárias.....	32
15 Passivo de arrendamento	32
16 Outros passivos	32
17 Patrimônio líquido	33
18 Receita operacional líquida.....	34
19 Gastos por natureza	34
20 Resultado financeiro	35
21 Imposto de renda e contribuição social corrente.....	35
22 Seguros (Não auditado).....	35
23 Informações por segmento	36

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Acionistas e Administradores da
Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.
Uberlândia - MG

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 principais políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa, para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as Normas Internacionais de Relatórios Financeiros (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*, . atualmente denominadas pela Fundação IFRS como "normas contábeis IFRS".

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 financeiras". Somos independentes em relação à Companhia e sua controlada, 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 sem ressalva.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

A Demonstração do Valor Adicionado (DVA) referente ao exercício de 31 de dezembro de 2023, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentada como informação suplementar para fins de IFRS, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos, se essa demonstração está conciliada com as demonstrações financeiras e registros financeiros, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na norma NBC TG 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e é consistente em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Outras Informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A Administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração, e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante, se com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a esse respeito.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* - IASB, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nosso objetivo é obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório da auditoria contendo nossa opinião com ressalva. 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 detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraudes 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 financeiras.

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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião com ressalva. 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.
- Obtivemos 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 a atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras. Inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às demonstrações financeiras da Companhia ou atividades de negócio da Companhia para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras. Somos responsáveis pela direção, pela supervisão e pelo desempenho da auditoria da Companhia e, consequentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles Internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas; salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o Interesse público.

Curitiba, 2 de abril 2024.

Mazars Auditores Independentes – Sociedade Simples Ltda.
CRC 2SP023701/O-8

Éverton Araken Paetzold
Contador CRC 1PR 047.959/O-9

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Balanco patrimonial Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

<u>Ativo</u>	<u>Nota</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u> (Reapresentado nota 3.18)	<u>01.01.2022</u> (Reapresentado nota 3.18)	<u>Passivo e patrimônio líquido</u>	<u>Nota</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u> (Reapresentado nota 3.18)	<u>01.01.2022</u> (Reapresentado nota 3.18)
Circulante					Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	5	7.331	2.376	3.017	Fornecedores	11	6.611	1.702	4.295
Contas a receber – ativo financeiro	6	16.516	15.556	10.678	Obrigações sociais e trabalhistas	12	374	537	501
Estoques	7	5.302	3.685	14.951	Empréstimos e financiamentos		-	-	41.721
Tributos a recuperar	8.1	1.920	1.051	747	Debêntures	13	8.715	9.444	-
Tributos diferidos	8.2	836	774	-	Obrigações tributárias	14	2.557	2.115	1.660
Tributos a restituir	8.3	6.704	6.267	2.370	Passivo de arrendamento	15	401	45	154
Outros ativos	9	680	67	149	Outros passivos	16	191	327	3.988
					Dividendos a pagar		1.135	831	531
		39.289	29.776	31.912			19.984	15.001	52.850
Não circulante					Não circulante				
Contas a receber – ativo financeiro	6	73.133	68.919	47.374	Empréstimos e financiamentos			-	104
Aplicações	6	5.148	4.917	-	Debêntures	13	54.502	55.864	-
Outros ativos	9	1	85	-	Obrigações tributárias	14	9.024	8.919	4.182
Tributos diferidos	8.2	3.867	4.088	3.990	Passivo de arrendamento	15	1.014	71	91
Imobilizado	10	275	233	421	Outros passivos	16	9	9	9
Intangível		1	2	-			64.548	64.863	4.386
Direito de uso	10	1.473	111	244	Patrimônio líquido	17			
		83.898	78.355	52.029	Capital social		35.012	25.000	25.000
					Adiantamento para Futuro Aumento de Capital		-	600	-
					Reserva legal		239	175	112
					Reserva de lucros		3.404	2.492	1.593
							38.655	28.267	26.705
Total do ativo		123.187	108.131	83.941	Total do passivo e patrimônio líquido		123.187	108.131	83.941

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares reais)

	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u> (Reapresentado nota 3.18)
Receita operacional líquida	18	23.405	35.663
(-) Custo da prestação de serviços de iluminação pública	19	(14.840)	(23.871)
Lucro bruto		8.565	11.792
Despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	19	(104)	(577)
Outras receitas e despesas		65	254
Resultado antes das receitas e despesas financeiras		8.527	11.469
Receitas financeiras	20	633	1.225
Despesas financeiras	20	(7.880)	(10.654)
Lucro antes dos impostos		1.280	2.040
Imposto de renda e contribuição social corrente	21	-	(778)
Lucro líquido do exercício		1.280	1.262
Lucro por ação - R\$ / ação		0,0365560	0,0504726
Número de ações		35.012.000	25.000.000

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Demonstração dos resultados abrangentes
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u> (Reapresentado nota 3.18)
Lucro líquido do exercício	<u>1.280</u>	<u>1.262</u>
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado abrangente do período	<u><u>1.280</u></u>	<u><u>1.262</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares reais)

	Capital social	Adiantamento para futuro aumento de capital	Reserva legal	Lucros/prejuízos acumulados	Reserva de Lucros	Patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2021	25.000	-	41	(927)	-	24.114
Ajustes de reapresentação conforme nota explicativa 3.18			71	927	1.593	2.591
Em 1º de janeiro de 2022 (Reapresentado nota explicativa 3.18)	25.000	-	112	-	1.593	26.705
Lucro líquido do exercício	-	-	-	1.262		1.262
Constituição reserva legal	-	-	63	(63)		-
Destinação dividendos a pagar	-	-	-	(300)		(300)
Constituição reserva de lucros	-	-	-	(899)	899	-
Adiantamento para futuro aumento de capital		600		-	-	600
Em 31 de dezembro de 2022 (Reapresentado nota explicativa 3.18)	25.000	600	175	-	2.492	28.267
Lucro líquido do exercício				1.280		1.280
Constituição reserva legal	-	-	64	(64)		-
Destinação dividendos a pagar	-	-	-	(304)		(304)
Constituição reserva de lucros	-	-	-	(912)	912	-
Adiantamento para futuro aumento de capital		9.412				9.412
Integralização do adiantamento para futuro aumento de capital	10.012	(10.012)	-	-		-
Em 31 de dezembro de 2023	35.012	-	239	-	3.404	38.655

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa - Método indireto Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u> (Reapresentado nota 3.18)
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes dos tributos	<u>1.280</u>	<u>2.040</u>
Ajustados por:		
Provisão de custos a incorrer	-	(2)
Juros sobre empréstimos	302	1.110
Depreciação e amortização	52	87
Amortização do direito de uso	238	234
Despesa Financeira Atualização Contratual	71	1.105
Receita de remuneração do ativo financeiro	(6.218)	(3.433)
Encargos financeiros sobre debêntures não pagos	7.053	7.106
	<u>2.777</u>	<u>8.247</u>
Aumento ou diminuição dos ativos e passivos		
Contas a receber - ativo de contrato	973	(24.095)
Estoques	(1.617)	11.266
Tributos a compensar	(869)	(304)
Tributos a restituir	(437)	(3.897)
Outros ativos	(529)	(3)
Tributos a diferidos	159	(872)
Fornecedores	4.909	(2.593)
Obrigações tributárias	547	5.192
Obrigações sociais e trabalhistas	(136)	36
Outros passivos	7	(3.661)
Arrendamento	-	(129)
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	-	(778)
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	<u>(5.757)</u>	<u>(11.591)</u>
Das atividades de investimentos		
Compra de Imobilizado	(93)	-
Aplicações Financeiras	(231)	(4.917)
Adiantamento para futuro aumento de Capital	9.412	600
Caixa líquido gerado em (utilizado nas) atividades de investimentos	<u>9.088</u>	<u>(4.317)</u>
Das atividades de financiamentos		
Captação de recursos - debênture		65.000
Captação de recursos - debênture – custos de emissão	254	(2.855)
Pagamentos de principal -debêntures	(4.179)	(2.040)
Pagamentos de juros - debêntures	(5.218)	(1.903)
Pagamentos de principal - empréstimos e financiamentos	-	(40.000)
Pagamentos de juros - empréstimos e financiamentos	-	(2.935)
Pagamentos de principal de arrendamentos	(505)	-
Pagamentos de arrendamento	(100)	-
Pagamentos a partes relacionadas	(142)	-
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamentos	<u>(9.890)</u>	<u>15.267</u>
Caixa utilizado no período	<u>4.955</u>	<u>(641)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	2.376	3.017
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	<u>7.331</u>	<u>2.376</u>
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	<u>4.955</u>	<u>(641)</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Demonstração do valor adicionado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u> (Reapresentado nota 3.18)
1- Receitas	26.500	41.675
Vendas de mercadoria, produtos e serviços	26.435	41.421
Outras receitas	65	254
2- Insumos adquiridos de terceiros	(12.598)	(21.946)
Custos das mercadorias e serviços vendidos	(3.748)	(17.008)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(8.850)	(4.938)
3 – Valor adicionado bruto (1) - (2) = (3)	13.902	19.729
4 - Depreciação e amortização	(290)	(321)
Depreciação, amortização e exaustão	(290)	(321)
5 – Valor adicionado líquido produzido pela entidade (3-4)	13.612	19.408
6 – Valor adicionado recebido em transferência	633	1.225
Receitas financeiras	633	1.225
7 – Valor adicionado total a distribuir (5+6)	14.245	20.633
8 – Distribuição do valor adicionado	14.245	20.633
Pessoal e encargos	1.981	2.638
Impostos, taxas e contribuições	3.175	7.184
Juros e aluguéis	7.809	9.549
Lucro líquido do exercício	1.280	1.262

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

1 Informações gerais

A ENGIE Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A. (“SPE Uberlândia” ou “Companhia”), com sede no município de Uberlândia, estado de Minas Gerais (MG), foi constituída em 2020, é uma sociedade de propósito específico, com prazo de duração determinado de 20 anos ou enquanto existir o contrato de concessão, e tem como objeto social a montagem e instalação de sistemas e equipamentos de iluminação, serviços de engenharia e de energia elétrica, manutenção de redes e sistemas eletroeletrônico, locação de máquinas e equipamentos, construção civil em geral, comércio atacadista e varejista de materiais e equipamentos e participação em consórcios e sociedades.

A ENGIE Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A. têm como Objeto Social único a exploração da concessão administrativa para prestação de serviços relativos à modernização, eficientização, expansão, operação e manutenção da infraestrutura da rede de iluminação pública do Município de Uberlândia, Estado de Minas Gerais, e atividades relacionadas e a exploração de fontes de receitas acessórias, na forma de contrato de concessão administrativa e seus anexos (Contrato de Concessão Administrativa), conforme especificações do edital de licitação na modalidade de concorrência pública nº 568/2019 (Edital), com base em autorização pela Lei Municipal nº 13.043, de 2 de janeiro de 2019.

No exercício de 2020, a SPE Uberlândia firmou o contrato nº 011/2020 com o Município de Uberlândia e deu início as atividades contratuais em 23 de janeiro de 2020. A primeira fase contratual consistiu nas entregas do plano de transição, do CCO provisório e dos seguros, após aprovação por parte do município, e consequente formalização da data de eficácia, foi dado início a fase dois do contrato, nesta foram iniciados os serviços de Operação e Manutenção do Parque de Iluminação Pública, e ainda a entrega do plano estratégico, cadastro base do parque de iluminação pública e projetos executivos, neste momento foi iniciada a fase três, serviços de modernização do parque de iluminação pública.

No exercício de 2023, a SPE Uberlândia firmou dois termos aditivos ref. contrato nº 011/2020 a saber: Termo nº 04 para realização do projeto de iluminação pública festiva “Nata encantado Uberlândia-Caminhos do Natal”. Termo nº 05 para aumento do quantitativo do Banco de Créditos no contrato de Concessão Administrativa para a prestação dos serviços de iluminação pública no Município de Uberlândia, incluídos o desenvolvimento, a modernização, expansão, eficiência energética, operação e manutenção da rede municipal de iluminação pública.

2 Aprovação das informações contábeis

A emissão dessas demonstrações contábeis foi autorizada pela Diretoria em 02 de abril de 2024.

3 Resumo das principais práticas contábeis

As principais políticas contábeis adotadas na preparação dessas informações contábeis intermediárias estão descritas abaixo. As políticas foram aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados, salvo indicação contrária.

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

3.1 Novas Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2023

Norma	Descrição da alteração	Correlação IASB	Data de vigência
CPC 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis	Divulgação de Políticas Contábeis (Alterações ao CPC 26/IAS 1 e IFRS Practice Statement 2).	IAS 1 / IFRS 2	01/01/2023
CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro	Definição e distinção de estimativa contábil, esclarece a utilização de técnicas de mensuração e dados para a mesma.	IAS 8	01/01/2023
CPC 32 - Tributos sobre o Lucro - Revisão de Imposto diferido relacionado a ativos e passivos decorrentes de uma única transação	As alterações limitam o escopo da isenção de reconhecimento inicial para excluir transações que dão origem a diferenças temporárias iguais e compensatórias.	IAS 12	01/01/2023
CPC 50 – Contratos de seguro	Fornece uma base para os usuários das demonstrações contábeis avaliarem o efeito que os contratos de seguros têm na posição financeira, no desempenho financeiro e nos fluxos de caixa da entidade.	IFRS 17	01/01/2023

As normas contábeis que entraram em vigor em 1º de janeiro de 2023 não causaram efeitos materiais nas demonstrações financeiras.

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

3.2 Novas normas emitidas e ainda não vigentes

As normas novas e alteradas emitidas em 2024 estão descritas a seguir. A Empresa e sua controlada pretendem adotar essas normas novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor.

Norma	Descrição da alteração	Correlação IASB	Natureza	Data de vigência
CPC 03 e CPC 40 - Demonstração dos fluxos de caixa / Instrumentos financeiros	Acordos de financiamento de fornecedores	IAS 7 / IFRS 7	Pronunciamento	01/01/2024
CPC 06 – Arrendamentos	Passivo de Locação em um Sale and Leaseback (Transação de venda e retro arrendamento).	IFRS 16	Pronunciamento	01/01/2024
CPC 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis	Classificação de Passivos como Circulante ou Não-Circulante (Alteração ao CPC 26/IAS 1).	IAS 1	Pronunciamento	01/01/2024

A Empresa decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda não estejam vigentes.

3.3 Estimativas e julgamentos críticos

A elaboração das demonstrações financeiras requer o uso de estimativas e julgamentos para o registro de certas transações que afetam seus ativos, passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações em suas demonstrações financeiras. As premissas utilizadas são baseadas em informações disponíveis na data da preparação das demonstrações financeiras, além da experiência de eventos passados e/ou correntes, considerando ainda pressupostos relativos a eventos futuros. Essas estimativas são revisadas periodicamente e seus resultados podem diferir dos resultados inicialmente estimados. As estimativas e julgamentos relevantes que requerem maior nível de julgamento se referem a:

- Estimativa dos custos ligados aos streamings de receita de (i) construção e melhorias; e (ii) operação e manutenção (O&M), conforme previsto no contrato de concessão.

3.4 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em R\$ (reais), que é a moeda funcional da Companhia. As operações com moedas estrangeiras são convertidas para a moeda funcional, utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou nas datas da avaliação.

Os ganhos e as perdas cambiais relacionados com fornecedores são apresentados na demonstração do resultado como receita ou despesa financeira.

3.5 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses e com risco insignificante de mudança de valor.

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Valores expressos em milhares de reais)

As aplicações financeiras estão representadas pelos valores de aplicação avaliados ao custo mais rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

3.6 Instrumentos financeiros

Classificação e mensuração de ativos financeiros e passivos financeiros

No reconhecimento inicial, a Administração avalia se um ativo financeiro deve ser classificado como mensurado: ao custo amortizado; ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA) - instrumento de dívida; ao VJORA - instrumento patrimonial; ou ao VJR. A Companhia só dispõe de ativos financeiros mensurados ao custo amortizado, os quais, são mantidos até o vencimento para recebimento dos fluxos de caixa contratados.

Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que a Companhia mude o modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros, e neste caso todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do exercício de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios.

Em geral, os ativos financeiros mantidos em carteira são compostos apenas por principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Atualmente, a Companhia possui ativos financeiros classificados a custo amortizado. O custo amortizado é reduzido por perdas por *impairment*. A receita de juros e o *impairment* são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

Ativos financeiros - Mensuração subsequente e ganhos e perdas

Ativos financeiros a custo amortizado

Esses ativos são subsequentemente mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por *impairment*. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e o *impairment* são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

Passivos financeiros

Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJR.

Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos.

A despesa de juros é reconhecida no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado.

Desreconhecimento (baixa) de ativo financeiro

A Companhia desreconhece (baixa) um ativo financeiro apenas quando:

- a) os direitos contratuais para os fluxos de caixa do ativo financeiro vençam ou sejam liquidados; ou
- b) a Companhia transfira para outra parte praticamente todos os riscos e benefícios da propriedade do ativo financeiro; ou
- c) a Companhia, apesar de ter retido alguns riscos e benefícios relevantes da propriedade, transferiu o controle do ativo para outra parte e a outra parte tem a capacidade prática de vender o ativo na íntegra

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Valores expressos em milhares de reais)

para terceiros não relacionados, e é capaz de exercer essa capacidade unilateralmente, sem precisar impor restrições adicionais à transferência.

Nesse caso, a Companhia desreconhece o ativo e reconhece separadamente quaisquer direitos e obrigações retidos ou criados na transferência.

O valor contábil do ativo transferido é alocado entre os direitos ou as obrigações retidas e aqueles transferidos, com base em seu valor justo relativo na data da transferência. Direitos e obrigações recém-criados são avaliados com base em seus valores justos naquela data. Qualquer diferença entre a contraprestação recebida e o valor reconhecido e desreconhecido segundo este item é reconhecida como resultado no período da transferência.

A Companhia não possui instrumentos de hedge ou derivativos em nenhum dos períodos apresentados.

Impairment de instrumentos financeiros

A Companhia avalia na data de cada balanço se há evidência objetiva de que um ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros está deteriorado. Um ativo ou grupo de ativos financeiros está deteriorado e as perdas por impairment são incorridas somente se há evidência objetiva de impairment como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos (um "evento de perda") e aquele evento (ou eventos) de perda tem um impacto nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros que pode ser estimado de maneira confiável.

O montante da perda por impairment é mensurado como a diferença entre o valor contábil dos ativos e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados (excluindo os prejuízos de crédito futuro que não foram incorridos) descontados à taxa de juros em vigor original dos ativos financeiros. O valor contábil do ativo é reduzido e o valor do prejuízo é reconhecido na demonstração do resultado.

Se, num período subsequente, o valor da perda por impairment diminuir e a diminuição puder ser relacionada objetivamente com um evento que ocorreu após o impairment ser reconhecido (como uma melhoria na classificação de crédito do devedor), a reversão dessa perda reconhecida anteriormente será reconhecida na demonstração do resultado.

3.7 Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois, o menor. O custo é determinado usando-se o método do custo médio ponderado fixo.

O custo dos estoques compreende o custo de aquisição, gastos com importação e transporte.

O valor realizável líquido é o preço de venda estimado para o curso normal dos negócios, menos os custos estimados de conclusão e os custos estimados necessários para efetuar a venda.

3.8 Outras contas a receber (circulante e não circulante)

Estas são demonstradas ao valor de custo ou de realização, dos dois, o menor, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetários auferidos.

3.9 Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. O custo histórico também pode incluir os custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos qualificadores.

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Valores expressos em milhares de reais)

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida do resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação é calculada usando o método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior do que seu valor recuperável estimado.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas (despesas) operacionais", na demonstração do resultado.

3.10 Contas a receber - ativo de contrato

As contas a receber são reconhecidos inicialmente a valor justo quando emitidos e seguem os preceitos e definições do contrato de concessão para prestação de serviços de iluminação pública. O valor registrado é resultado do cálculo da receita apurada mensalmente dos serviços de construção e modernização (implementação de infraestrutura) e a operação e manutenção (O&M) de instalações de iluminação.

As faturas serão recebidas após o poder público receber a prestação de contas mensal e verificar sua adequação com o contrato, o pagamento será realizado.

3.11 Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar aos fornecedores e as outras contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

3.12 Debêntures

São reconhecidas inicialmente pelo valor justo, líquido dos custos incorridos nas captações e, posteriormente, são mensuradas pelo custo amortizado utilizando-se o método de taxa de juros efetiva, exceto pelas debêntures que a Companhia aplicou as regras de contabilidade de hedge de valor justo, as quais são mensuradas posteriormente ao valor justo por meio do resultado.

3.13 Provisões

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões, contingências ativas e contingências passivas são efetuados de acordo com os critérios definidos e consideram premissas definidas pela administração da Companhia e seus assessores jurídicos. As contingências, coerentes com práticas conservadoras adotadas, são avaliadas por assessores jurídicos, e levam em consideração a probabilidade de que recursos financeiros sejam exigidos para liquidar obrigações, cujo montante possa ser estimado com suficiente segurança.

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Valores expressos em milhares de reais)

O total das contingências é quantificado utilizando modelos e critérios que permitam a sua mensuração de forma adequada, apesar da incerteza inerente ao prazo e ao valor.

3.14 Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido

As despesas de imposto de renda e contribuição social do período compreendem os impostos: corrente e diferido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiverem relacionados com itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido. Nesse caso, o imposto também é reconhecido no patrimônio líquido.

O encargo de imposto de renda e contribuição social corrente é calculado com base nas leis tributárias promulgadas, ou substancialmente promulgadas, e quando a Companhia gera lucro tributável. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas nas declarações de impostos de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

O imposto de renda e contribuição social diferidos são reconhecidos no ativo e no passivo, sobre prejuízos fiscais acumulados e sobre as diferenças temporárias entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas informações contábeis intermediárias e somente na proporção da probabilidade de que lucro tributável futuro esteja disponível e contra o qual as diferenças temporárias possam ser usadas.

Os impostos de renda diferidos ativos e passivos são compensados quando há um direito exequível legalmente de compensar os ativos fiscais correntes contra os passivos fiscais correntes e quando os impostos de renda diferidos ativos e passivos se relacionam com os impostos de renda incidentes pela mesma autoridade tributária sobre a entidade tributável ou diferentes entidades tributáveis onde há intenção de liquidar os saldos numa base líquida.

3.15 Benefícios a funcionários

O reconhecimento desse benefício, como a participação nos lucros é usualmente efetuado quando do encerramento do exercício, momento em que o valor pode ser mensurado de maneira confiável pela Companhia.

3.16 Capital social e distribuição de lucros

O capital social é composto por ações 100% integralizadas. Os lucros são distribuídos conforme estipulado no estatuto da Companhia e à medida que disponíveis.

3.17 Reconhecimento de receita

A Companhia reconhece e divulga sua receita operacional conforme os preceitos do IFRS 15 / CPC 47 – Receita de contrato com cliente, e com o ICPC 01 (R1)/IFRIC 12 (Contratos de concessão). O atual contrato de concessão firmado com a Prefeitura de Uberlândia tem por definição que o serviço público de iluminação pública como o serviço prestado mediante a construção/modernização (implementação de infraestrutura) e a operação e manutenção (O&M) de instalações de iluminação. Com base nisto, foram definidas as obrigações de performance contidas nestes contratos de concessão, que são: (i) construção e melhorias; e (ii) operação e manutenção (O&M). Desta forma, a receita proveniente deste contrato é alocada a cada uma dessas obrigações de performance, considerando os custos estimados (orçamento do projeto) a cada uma delas, adicionados de uma margem de lucratividade.

O ativo de contrato de iluminação corresponde à contrapartida da receita de construção de infraestrutura de iluminação ao longo da execução da obra de modernização da infraestrutura de iluminação pública. O recebimento da contraprestação vinculada ao ativo de contrato ocorre por meio do recebimento da receita

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Valores expressos em milhares de reais)

alocada à obrigação de performance de construção e melhorias e depende da conclusão da obra de implantação e posterior operação e manutenção da referida infraestrutura. Os ativos de contrato são remunerados pela taxa de remuneração e pela variação do IPCA.

O reconhecimento da receita de construção de infraestrutura de iluminação (conforme ICPC 01 (R1)/IFRIC 12 – Contrato de concessão) considera os custos efetivamente incorridos na obra, incrementados pela margem de construção apurada para o projeto, sendo os ganhos ou as perdas (eficiências ou ineficiências na construção) identificados ao longo da fase de construção registrados quando incorridos, de forma tempestiva, em linha de custo.

A margem de construção é auferida pela proporção do montante previsto para “o gerenciamento e/ou acompanhamento da obra” em relação ao “CAPEX do Projeto”, ambos definidos nos respectivos planos de negócios. As margens propostas, líquidas dos encargos incidentes, são suficientes para cobrir os custos de gerenciamento da construção.

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido, usando o método da taxa efetiva de juros.

3.18 Reapresentação das demonstrações financeiras

Durante o exercício de 2023, a administração identificou inconsistências no cálculo do ativo de contrato em razão da maneira que a atualização pelo IPCA estava sendo praticada. Como resultado da revisão destes cálculos, foram identificados ajustes referentes aos valores de receita, impostos diferidos e a restituir. Adicionalmente, foi verificada que a aquisição de veículo ocorrida no ano de 2022 possui a natureza de Direito de Uso, e em contrapartida, o valor lançado como empréstimos, trata-se de Passivo de Arrendamento, sendo necessário as reclassificações.

Os efeitos da reapresentação são demonstrados a seguir:

No Balanço patrimonial encerrado em 31 de dezembro de 2022:

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Valores expressos em milhares de reais)

	31 de dezembro de 2022		
	Original	Ajuste	Reapresentado
Ativo circulante	22.735		27.735
Tributos a Restituir (b)	-	6.267	6.267
Tributos Diferidos (c)	-	774	774
Ativo não circulante	76.388	9.008	85.396
Contas a receber - Ativo de contrato (a)	71.040	(2.121)	68.919
Tributos Diferidos (c)	-	4.088	4.088
Imobilizado	334	(101)	233
Direito de Uso (d)	10	101	111
Total do ativo	99.123	9.008	108.131
Passivo circulante	18.871	5.049	23.920
Empréstimos e financiamentos (d)	33	(33)	-
Obrigações Tributárias (e)	6.623	4.508	2.115
Passivo de Arrendamento (d)	12	33	45
Outros Passivos	66	261	327
Contas a pagar com partes relacionadas	261	(261)	-
Dividendos a pagar	193	638	831
Passivo não circulante	55.944	-	55.944
Empréstimos e financiamentos (d)	71	(71)	-
Obrigações Tributárias (e)	-	8.919	8.919
Passivo de Arrendamento (d)	-	71	71
Patrimônio líquido	24.308	4.597	29.449
Reserva legal	41	134	175
Reserva de lucros	0	2.492	2.492
Lucro/Prejuízos Acumulados	(1.333)	1.333	-
Total do passivo e patrimônio líquido	99.123	9.008	108.131

(a) O saldo de contas a receber decorrente do ativo de contrato refere-se ao saldo ainda não recebido reconhecido em contrapartida a receita de concessão reconhecida pela companhia. Em 2023, a companhia identificou uma apropriação a maior de receita em períodos anteriores e reverteu a receita reconhecida indevidamente em períodos anteriores, o que, por consequência, reduziu o saldo de contas a receber do ativo do contrato.

(b) No ano de 2021, a companhia alterou sua tributação do lucro presumido para o lucro real, tendo tributado a receita reconhecida e não recebida no último período do lucro presumido. Porém, tributou a totalidade de suas receitas no momento do seu recebimento, o que gerou uma tributação em duplicidade. Em 2023, a empresa identificou esta inconsistência e reapurou seus tributos quantificando o valor de tributos a restituir.

(c) A companhia revisitou em 2023 a metodologia de reconhecimento tributário do contrato de concessão. A Lei nº 12.973/2014 prevê regime específico de tributação pelo PIS/COFINS dos contratos de concessão reconhecidos como ativo financeiro (art. 56), estabelecendo que a receita decorrente do contrato de concessão será tributada a medida do seu recebimento e que os créditos deverão ser apropriados nesta mesma proporção. Desta forma, o valor dos tributos diferidos se refere ao montante correspondente das aquisições efetuadas e que ainda não puderam ser utilizadas para a dedução do débito.

(d) foi verificada que a aquisição de veículo ocorrida no ano de 2022 possui a natureza de Direito de Uso, e em contrapartida, o valor lançado como empréstimos, trata-se de Passivo de Arrendamento, sendo necessário as reclassificações.

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Valores expressos em milhares de reais)

(e) A Lei nº 12.973/2014 prevê regime específico de tributação pelo PIS/COFINS dos contratos de concessão reconhecidos como ativo financeiro (art. 56), estabelecendo que a receita decorrente do contrato de concessão será tributada a medida do seu recebimento e que os créditos deverão ser apropriados nesta mesma proporção. Os valores de PIS/COFINS/ISS registrados neste grupo se referem aos débitos cuja o recolhimento está diferido para o momento de recebimento da respectiva receita.

Na Demonstração do resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2022:

	31 de dezembro de 2022		
	Original	Ajuste	Reapresentado
Receita líquida	34.415	1.248	35.663
Despesas Financeiras	(9.549)	(1.105)	(10.654)
Imposto de renda e contribuição social corrente	(2.303)	1.525	(778)
Prejuízo/Lucro do exercício	(406)	1.668	1.262

Na Demonstração do fluxo de caixa do exercício findo em 31 de dezembro de 2022:

	31 de dezembro de 2022		
	Original	Ajuste	Reapresentado
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	1.897	(143)	2.040
Juros sobre empréstimos	1.274	(164)	1.110
Depreciação e Amortização	322	(235)	87
Receita de Remuneração do Ativo financeiro	(3.150)	(283)	(3.433)
Despesa financeira atualização contratual	-	1.105	1.105
Encargos financeiros sobre debêntures	5.200	1.906	7.106
Provisão de custos a incorrer	(3.947)	3.945	(2)
Variação contas a receber	(28.423)	4.328	(24.095)
Tributos a restituir	-	(3.897)	(3.897)
Obrigações Tributárias	2.913	2.279	5.192
Outros Passivos	(3.922)	261	(3.661)
Arrendamento	(232)	103	(129)
Pagamento de Imposto de Renda e Contribuição Social	(1.763)	985	(778)
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	(21.193)	9.602	(11.591)
Atualização Aplicação Financeira	4.917	(9.834)	(4.917)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	5.517	(9.834)	(4.317)
Arrendamento Operacional	(232)	232	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	15.035	232	15.267
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	(641)	-	(641)

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Valores expressos em milhares de reais)

No Balanço patrimonial encerrado em 01 de janeiro de 2022:

	01 de janeiro de 2022		
	Original	Ajuste	Reapresentado
Ativo circulante	29.542	2.370	31.912
Tributos a Restituir	-	2.370	2.370
Ativo não circulante	49.338	2.691	52.029
Ativo de contrato	48.673	(1.299)	47.374
Tributos Diferidos	-	3.990	3.990
Total do ativo	78.880	5.061	83.941
Passivo circulante	54.562	(1.712)	57.032
Obrigações Tributárias	3.710	(2.050)	1.660
Dividendos a pagar	193	338	531
Passivo não circulante	204	4.182	4.386
Obrigações Tributárias	-	4.182	4.182
Patrimônio líquido	24.114	2.591	26.705
Lucros Acumulados	(927)	927	-
Reserva legal	41	71	112
Reserva de Lucros	-	1.593	1.593
Total do passivo e patrimônio líquido	78.880	5.061	83.941

4 Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros

4.1 Fatores de risco

4.1(a) Identificação e valorização dos instrumentos financeiros

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros, principalmente nas rubricas contas a pagar a fornecedores. e contas a receber – ativo de contrato. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias e políticas operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado. A Companhia não efetua transações em caráter especulativo.

Os valores dos instrumentos financeiros ativos e passivos constantes nas informações contábeis foram determinados de acordo com os critérios e as práticas contábeis divulgadas em notas explicativas específicas.

4.1(b) Risco da taxa de juros

O risco de taxa de juros da Companhia decorre de aplicações financeiras, dos empréstimos e financiamento e taxa de juros das debêntures.

A Companhia possui aplicações financeiras pós fixadas, atreladas a variação do CDI e do IPCA. O empréstimo através da nota promissória é atrelado à variação do CDI.

4.1(c) Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber de clientes e de instrumentos financeiros da Companhia.

No que diz respeito às aplicações financeiras e aos demais investimentos, a Companhia tem como política trabalhar com instituições de primeira linha e não manter os investimentos concentrados em um único grupo

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Valores expressos em milhares de reais)

econômico.

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A Companhia possui contrato firmado através de licitação com a Prefeitura de Uberlândia, que faz com que a Companhia possua o ativo financeiro. Através de contrato de concessão nº 011/2020, as cláusulas abaixo defendem a Companhia em caso de inadimplência do poder concedente:

O débito será corrigido monetariamente pela variação do IPCA e, em seguida, acrescido de multa de 2% (dois por cento) e juros, segundo a taxa em vigor para a mora de pagamento de impostos devido à Fazenda Municipal;

O atraso no pagamento da contraprestação mensal efetiva à concessionária superior a 90 (noventa) dias conferirá a concessionária a faculdade de suspensão dos investimentos em curso, bem como a suspensão da atividade que não seja estritamente necessária a continuidade de serviços públicos essenciais ou à utilização pública de infraestrutura existente, sem prejuízo do direito a rescisão da concessão.

4.1(d) Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na Administração da liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação da Companhia.

Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas periodicamente pela área financeira.

4.1(e) Análise de sensibilidade

As debêntures da Companhia são afetadas pela variação nas taxas de juros (IPCA). Na análise são considerados três cenários, sendo o provável o adotado atualmente pela Companhia, com os níveis de mercado vigentes na data do encerramento do balanço e outros dois cenários, o cenário I, considerando 10% de incremento nas taxas de juros e o cenário II, 20% de incremento.

						31.12.2022		
Operação	Indexador	Risco	Cenário provável	Cenário I	Cenário II			
Debênture	IPCA	Aumento do IPCA	(3.946)	(4.340)	(4.735)			
			<u>(3.946)</u>	<u>(4.340)</u>	<u>(4.735)</u>			
						31.12.2023		
Operação	Indexador	Risco	Cenário provável	Cenário I	Cenário II			
Debênture	IPCA	Aumento do IPCA	(3.946)	(4.340)	(4.735)			

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

(3.946) (4.340) (4.735)

5 Caixa e equivalente de caixas e aplicações financeiras

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bancos conta movimento	7.231	2.208
Aplicações financeiras – com liquidez imediata (i)	<u>100</u>	<u>168</u>
	<u>7.331</u>	<u>2.376</u>
Circulante - Caixa e equivalentes de caixa	7.331	2.376

- (i) As aplicações financeiras estão representadas por Certificados de Depósitos Bancários, cujo rendimento está atrelado à variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) e possuem liquidez imediata.

6 Contas a receber – ativo financeiro e aplicações

a) Ativo financeiro de contrato de concessão

	<u>2023</u>			<u>2022</u> (Reapresentado)		
	<u>Circulante</u>	<u>Não circulante</u>	<u>Total</u>	<u>Circulante</u>	<u>Não circulante</u>	<u>Total</u>
Ativo de contrato	<u>16.516</u>	<u>73.133</u>	<u>89.649</u>	<u>15.556</u>	<u>68.919</u>	<u>84.475</u>
	<u>16.516</u>	<u>73.133</u>	<u>89.649</u>	<u>15.556</u>	<u>68.919</u>	<u>84.475</u>

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

b) Movimentação

A movimentação do contas a receber do ativo de contrato no período é demonstrada a seguir:

Saldos em 31/12/2021 (Reapresentado)	58.052
Custo de construção de infraestrutura de iluminação pública	23.091
Margem de construção de infraestrutura de iluminação pública	4.223
Acréscimos de operação e manutenção (O&M) de instalações de iluminação	3.493
Juros	1.485
Recebimento	(13.894)
Variação monetária	8.025
Saldos em 31/12/2022 (Reapresentado)	84.475
Custo de construção de infraestrutura de iluminação pública	8.498
Margem de construção de infraestrutura de iluminação pública	1.483
Acréscimos de operação e manutenção (O&M) de instalações de iluminação	5.839
Juros	497
Recebimento	(15.007)
Variação monetária	3.398
Saldos em 31/12/2023	89.649

c) Aplicações - Depósitos vinculados

Conforme definido em escritura de debêntures, a Companhia deve manter em conta vinculada garantias para pagamento de 1 contraprestação semestral das debêntures. Essa conta é administrada pelo Citibank e os recursos estão depositados no Santander e só podem ser movimentados com a aprovação do agente fiduciário Pentágono. O saldo de 31 de dezembro de 2023 é R\$ 5.148.

7 Estoques

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Mercadorias para concessão (operação/manutenção)	4.420	3.448
Mercadorias recebidas em consignação	34	34
Materiais de consumo e EPI (operação e manutenção)	22	-
Mercadorias recebidas em garantia	168	-
Adiantamento para aquisição de estoque	658	203
	<u>5.302</u>	<u>3.685</u>

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

8 Tributos

8.1 Tributos a recuperar

O saldo de tributos a recuperar se refere a valores a serem compensados ou restituídos.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
IRRF retido a compensar	1.063	1
IRPJ a compensar	480	480
PIS a compensar	172	79
CSLL a compensar	124	124
COFINS a compensar	64	367
INSS a compensar	17	-
	<u><u>1.920</u></u>	<u><u>1.051</u></u>

8.2 Tributos diferidos

De acordo com a Lei nº 12.973/2014, a companhia apurou os valores de créditos de PIS/COFINS diferidos a partir da seguinte metodologia: registro de todas as entradas passíveis de apropriação de créditos de PIS/COFINS e aplicação do percentual de recebimento do contrato sobre estes valores para a apuração mensal dos créditos de PIS/COFINS a serem apropriados. O montante dos créditos que não for apropriado neste momento e cujo creditamento seja diferido é registrado como ativo diferido. Diante disto, o valor dos tributos diferidos se refere ao montante correspondente das aquisições efetuadas e que ainda não puderam ser utilizadas para a dedução do débito.

	<u>2023</u>	<u>2022</u> (Reapresentado)
PIS diferido	839	867
COFINS diferido	<u>3.864</u>	<u>3.995</u>
	<u><u>4.703</u></u>	<u><u>4.862</u></u>
Circulante	836	774
Não circulante	3.867	4.088

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

8.3 Tributos a restituir

Tendo em vista a alteração da metodologia de apuração dos efeitos tributários dos contratos de ativo financeiro, a companhia revisitou as apurações de IRPJ/CSLL/PIS/COFINS dos períodos anteriores e verificou que havia recolhido impostos em valor superior ao que era devido. Desta forma, a companhia contabilizou o efeito decorrente destes valores como impostos a restituir.

	<u>2023</u>	<u>2022</u> (Reapresentado)
COFINS a restituir	3.043	2.756
IRPJ a restituir	2.206	2.145
CSLL a restituir	786	763
PIS a restituir	666	603
Outros tributos a restituir	3	-
	<u>6.704</u>	<u>6.267</u>

9 Outros ativos

O saldo de outros ativos se refere a valores adiantados, a serem reembolsados, bem como os prêmios de seguros a serem apropriados, classificadas como ativos circulantes pelo fato de vencimento ocorrer no período 12 meses após o encerramento do exercício.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Adiantamentos à colaboradores (viagens e salariais)	12	16
Engie Brasil Soluções Participações LTDA (i)	7	7
Engie Soluções de Iluminação Pública LTDA(i)	207	39
Engie Gerenciamento de Energia LTDA (i)	15	-
Engie Soluções C. I. Curitiba AS (i)	5	-
Prefeitura de Uberlândia - Bônus de Energia	410	-
Prêmios de seguros	25	90
	<u>681</u>	<u>152</u>
Circulante	680	67
Não circulante	1	85

- (i) Os valores a reembolsar de partes relacionadas totalizam o valor de R\$ 234 a receber das empresas do grupo Engie, tendo sido pactuado os termos contratuais em condições semelhantes aos praticados no mercado.

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

10 Imobilizado

(a) Composição Imobilizado

		2023			2022 (Reapresentado)		
	Taxa anual de depreciação (%)	Custo	(-) Depreciação acumulada	Valor líquido	Custo	(-) Depreciação acumulada	Valor líquido
Em Operação							
Máquinas e Equipamentos	10%	161	(59)	102	159	(37)	122
Veículos	20%	41	(4)	37	0	0	0
Equipamentos Informática	20%	172	(87)	85	93	(54)	39
Móveis e Utensílios	10%	7	(2)	5	7	(2)	5
Equipamentos em Prop.Terc.	10%	8	-	8	9	-	9
Benfeitoria em Prop. Terc.	4%	109	(71)	38	112	(54)	58
		498	(223)	275	380	(147)	233

Os itens do ativo imobilizado estão livres de ônus e hipotecas/garantias.

Em 31 de dezembro de 2023, as análises da administração não identificaram indícios internos ou externos de redução relevante nos valores de recuperação para seus ativos imobilizados, dispensando a realização de ajustes por *impairment*.

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

(b) Movimentação Imobilizado	2022		2023	
	Saldo em 31/12/2022	Adição	(-) Depreciação	Saldo em 31/12/2023
Equipamentos em propriedade de terceiros	9	-	-	9
Máquinas e equipamentos	122	1	(21)	102
Equipamentos de informática	39	50	(4)	85
Móveis e utensílios	5	-	-	5
Veículos	-	42	(5)	37
Benfeitorias	58	-	(20)	38
	233	93	(50)	275

(c) Composição Direito de Uso	Taxa anual de depreciação (%)	2023			2022 (Reapresentado)		
		Custo	(-) Amortização acumulada	Valor líquido	Custo	(-) Amortização acumulada	Valor líquido
Em Operação							
Arrendamentos Imóveis	10%	240	(192)	48	49	(39)	10
Arrendamento Veículos	20%	1.689	(264)	1.425	-	-	-
		1.929	(456)	1.473	380	(147)	233

No ano de 2023 foi realizado a compra de quatro veículos através de contrato de leasing com a instituição Alfa Arrendamento Mercantil SA no valor de R\$ 1.550

O prazo contratual é de cinco anos. A taxa de desconto aplicada no reconhecimento inicial foi de 21,56%.

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

11 Fornecedores

O saldo de fornecedores se refere a obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes pelo fato do pagamento ser devido no período de um ano.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fornecedores de materiais	1.360	433
Fornecedores de serviços	5.178	249
Fornecedores diversos	-	7
Provisão de fornecedores	73	1.013
	<u>6.611</u>	<u>1.702</u>

12 Obrigações sociais e trabalhistas

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Provisões e encargos sobre férias	178	322
Folha de pagamento	80	85
INSS a recolher	45	49
IRRF a recolher	17	59
Participação nos lucros e resultados	38	16
FGTS a recolher	16	6
	<u>374</u>	<u>537</u>

13 Debêntures

Em 15 de janeiro de 2022, a Companhia efetuou a primeira emissão de debêntures não conversíveis no montante de R\$ 65.000, sendo emitidas 65.000 (sessenta e cinco mil), série única, com valor nominal de R\$ 1 (Hum mil reais). As debêntures serão atualizadas monetariamente pela variação acumulada no IPCA com juros remuneratórios calculados com base na variação da taxa de retorno do Tesouro IPCA + juros semestrais, com vencimento em 2030, acrescida de spread de 0,85% ao ano.

O vencimento da operação se dará em 15 de janeiro de 2034. As amortizações ocorrerão com os pagamentos semestrais, sendo o primeiro vencimento ocorreu em 15 de julho de 2022.

	<u>31/12/2023</u>		
	<u>Principal</u>	<u>(-) Custo emissão de debêntures</u>	<u>Saldo</u>
Circulante	8.968	(253)	8.715
Não circulante	56.836	(2.334)	54.502
	<u>65.804</u>	<u>(2.587)</u>	<u>63.217</u>

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Valores expressos em milhares de reais)

A mutação das debêntures é assim apresentada:

	<u>Circulante</u>	<u>Não circulante</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31.12.2022	9.444	55.864	65.308
Juros		7.053	7.053
Apropriação Custo		253	253
Transferências	8.668	(8.668)	-
Amortização de principal	(4.179)	-	(4.179)
Amortização de juros	(5.218)	-	(5.218)
Saldos em 31.12.2023	8.715	54.502	63.217

O cronograma de vencimento das debêntures apresentados no passivo não circulante é:

	<u>Total</u>
2025	7.471
2026	7.471
2027	7.471
2028	7.471
2029 a 2034	24.618
Debêntures	54.502

Compromissos (“covenants”)

Dentre as obrigações existentes, as com maior relevância são:

- declaração de vencimento antecipado ou inadimplemento de quaisquer obrigações de natureza financeira a que a Emissora e/ou a Fiadora estejam sujeitas (na qualidade de devedora, garantidora e/ou coobrigada), assim entendidas as dívidas contraídas pela Emissora e/ou pela Fiadora por meio de operações no mercado financeiro ou de capitais, local ou internacional, em valor, individual ou agregado, igual ou superior a, (i) com relação à Emissora, R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais) ou o seu equivalente em outras moedas, e, ii) com relação à Fiadora, R\$ 250.000.000,00 (duzentos e cinquenta milhões de reais) não sanado no prazo de cura específico previsto no respectivo instrumento se houver, ou, em sua falta, em até 5 (cinco) dias úteis contados da data do inadimplemento, ou na data da referida declaração de vencimento antecipado;
- declaração de vencimento antecipado das debêntures, na ocorrência de quaisquer das seguintes hipóteses:
 - (a) não observância, pela Emissora, após a Conclusão do Projeto e até a Data de Vencimento, em 2 (duas) Data de Verificação ICSD consecutivas ou em quaisquer 3 (três) Datas de Verificação ICSD alternadas, do ICSD mínimo de 1,20 (um inteiro e vinte centésimos);
 - (b) inobservância, pela Fiadora, enquanto houver Debêntures em Circulação até a Conclusão do Projeto, dos seguintes índices e limites financeiros a serem apurados, trimestralmente, pela Fiadora e acompanhado pelo Agente Fiduciário, com base nas demonstrações contábeis completas auditadas da Fiadora, consolidadas, auditadas ou revisadas (conforme o caso) pelos auditores independentes da Fiadora, sendo certo que a primeira apuração será com base no exercício social encerrado em 2021 (“Índices Financeiros da Fiadora”):
 - (a) na data de cada balanço consolidado trimestral da Fiadora, a relação entre o somatório do EBITDA Consolidado dos últimos 4 (quatro) trimestres da Fiadora e o somatório das Despesas Financeiras Consolidadas no mesmo período não poderá ser inferior a 2,0 (dois inteiros); e

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

(b) na data de cada balanço consolidado trimestral da Fiadora, a relação entre a Dívida Líquida Total e o somatório do EBITDA Consolidado dos últimos 4 (quatro) trimestres da Fiadora, não poderá ser superior a 4,5 (quatro inteiros e cinco décimos).

14 Obrigações tributárias

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u> (Reapresentado)
COFINS a recolher	7.262	6.827
ISS a recolher	2.697	2.677
PIS a recolher	1.582	1.513
IRPJ a recolher	8	12
Outras obrigações	32	5
	<u>11.581</u>	<u>11.034</u>
Circulante	2.557	2.115
Não circulante	9.024	8.919

15 Passivo de arrendamento

O saldo de arrendamentos se refere a aluguel e leasing de veículos.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u> (Reapresentado)
Leasing de Veículos (a)	1.344	104
Aluguel	71	12
	<u>1.415</u>	<u>116</u>
Circulante	401	45
Não Circulante	1.014	71

(a) No 1º semestre de 2023 foi realizada a compra de três veículos através de contrato de Leasing com a instituição Alfa Arrendamento Mercantil S.A. totalizando o valor líquido de R\$ 1.550.

16 Outros passivos

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u> (Reapresentado)
Comissões e outros	73	66
Partes relacionadas	118	261
Bens de terceiros recebidos em comodato	9	9
	<u>200</u>	<u>336</u>
Circulante	191	327
Não circulante	9	9

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

As partes relacionadas são valores a pagar para as empresas Engie Brasil Soluções e Participações Ltda. (R\$ 7) e Engie Soluções de Iluminação Pública Ltda. (R\$ 111) sem a incidência de juros e com prazo de pagamento até setembro de 2024.

17 Patrimônio líquido

(a) Capital social

O capital social subscrito e detido pela acionista Engie Soluções de Iluminação Pública Ltda. em 31 de dezembro de 2023, é de R\$ 35.012, subscrito e integralizado, representado por 35.012.000 ações, sem valor nominal. A composição do capital está assim representada:

31/12/2023			31/12/2022		
nº de ações	Participação (%)	Capital social (R\$)	nº de ações	Participação (%)	Capital social (R\$)
35.012.000	100	35.012	25.000.000	100	25.000

Em 07 de agosto de 2023, conforme registrado na ata de assembleia de acionistas, foi aprovado o aumento de capital no montante de R\$ 10.012.000, elevando o capital social da /companhia para R\$ 35.012.000 com emissão de novas ações, sem valor nominal.

(b) Reserva legal

A reserva legal é constituída à alíquota de 5% sobre o lucro líquido do período, conforme artigo 193 da lei 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

(c) Dividendos

Conforme estatuto social, a Companhia, após a constituição das reservas obrigatórias, poderá distribuir 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido para pagamento de dividendos mínimos obrigatórios, o pagamento será feito conforme deliberação da assembleia de acionistas de aprovação das contas.

(d) Reserva de Lucros

A companhia constitui reserva de seus lucros ainda não distribuídos, mantendo nesta conta em 31 de dezembro de 2023 um valor de R\$ 3.404.000 a disposição da diretoria.

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

18 Receita operacional líquida

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		(Reapresentado)
Receita operacional bruta		
Serviços de Infraestrutura	8.498	33.855
Serviços de Infraestrutura – Atualização Monetária	6.218	3.433
Serviços de O&M – Obra Natal	5.721	-
Serviços de O&M	5.444	4.133
Serviços de Infraestrutura – Aditivo Banco de Créditos	537	-
Revenda de Mercadorias	18	-
(-) Deduções da receita operacional		
(-) PIS e COFINS	(2.364)	(4.074)
(-) ISS	(665)	(1.684)
(-) ICMS	(2)	-
	<u>23.405</u>	<u>35.663</u>

19 Gastos por natureza

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Custos de Infraestrutura	(3.748)	(20.107)
Custos na prestação dos serviços	(8.286)	(657)
Folha de pagamento e encargos	(1.981)	(2.437)
Depreciação e amortização	(290)	(321)
Custos seguros	(215)	(124)
Custo tributos	(23)	(125)
Outros custos	(277)	(101)
Custos na prestação de serviços de iluminação pública	<u>(14.840)</u>	<u>(23.871)</u>
Despesa com folha de pagamentos e encargos	-	(201)
Despesas serviços de terceiros	(103)	(301)
Outras despesas	(1)	(75)
Despesas gerais e administrativas	<u>(104)</u>	<u>(577)</u>
Total de custos e despesas por natureza	<u>(14.944)</u>	<u>(24.448)</u>

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em milhares de reais)

20 Resultado financeiro

	<u>2023</u>	<u>2022</u> (Reapresentado)
Rendimento de aplicações financeiras	633	1.225
Receitas financeiras	633	1.225
Encargos financeiros sobre debêntures	(7.053)	(7.106)
Variação cambial passiva	-	(3)
tarifas bancárias	(78)	(466)
Juros sobre empréstimos	(302)	(1.286)
IOF sobre operação	(21)	(164)
Atualização Monetária - Ativo Financeiro	(71)	(1.105)
Outras despesas financeiras	(355)	(524)
Despesas financeiras	(7.880)	(10.654)
Total das Receitas e Despesas Financeiras	(7.247)	(9.429)

21 Imposto de renda e contribuição social corrente

	<u>2023</u>	<u>2022</u> (Reapresentado)
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	1.280	2.040
Alíquota Combinada	34%	34%
Adições e exclusões indedutíveis	(3.013)	(84)
Imposto de renda e contribuição social corrente	-	(778)
Taxa efetiva	0%	38,12%

22 Seguros (Não auditado)

A Companhia busca estabelecer coberturas compatíveis com seu porte e suas operações. As coberturas, em 31 de dezembro de 2023, foram contratadas pelos montantes a seguir indicados, consoante apólices de seguros:

<u>Ramo</u>	<u>Montante de cobertura</u>
Riscos operacionais	20.000
Responsabilidade civil	10.000
Riscos de engenharia	70.616
Imóveis	2.730

Engie Soluções Cidades Inteligentes e Infraestrutura de Uberlândia S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

23 Informações por segmento

Um segmento operacional é definido como um componente da Companhia para a qual haja informação financeira individualizada disponível, que é avaliada de forma regular pelo principal gestor das operações da Companhia na tomada de decisão sobre a alocação de recursos para um segmento e na avaliação de seu desempenho. A Companhia atua no segmento de exploração da concessão administrativa para prestação de serviços relativos à modernização, eficiência, expansão, operação e manutenção da infraestrutura da rede de iluminação pública do Município de Uberlândia, Estado de Minas Gerais, e atividades relacionadas. A administração entende que as operações contemplam uma única condição negocial e/ou operacional, sendo caracterizado unidade geradora de caixa única.

* * *