

SOCIENGE ENGENHARIA E CONCESSÕES S.A.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

**Demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios findos
31 de dezembro de 2023 e 2022**

Conteúdo

- Balanços patrimoniais;
- Demonstrações do resultado;
- Demonstrações das mutações do patrimônio líquido/patrimônio social
- Demonstrações dos fluxos de caixa;
- Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis.

SOCIENGE ENGENHARIA E CONCESSÕES S.A.
Balanco Patrimonial
Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2023
(Em Reais, excluindo os centavos)

ATIVO	Individual		Consolidado	
	SALDOS 2023	SALDOS 2022	SALDOS 2023	SALDOS 2022
CIRCULANTE	634.228	91.706	1.923.984	1.522.414
Caixa	22.800	9.800	39.716	16.716
Bancos	50.135	46.396	299.363	125.359
Aplicação Financeira	199	-	189.137	-
Impostos à Recuperar	33.697	33.697	39.251	37.800
Clientes	525.583	-	1.351.949	622.805
Outros Creditos	1.813	1.813	4.568	719.733
NÃO CIRCULANTE	25.247.687	29.828.787	26.419.735	29.444.268
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	17.245.704	20.297.763	8.948.152	12.215.211
Clientes	-	525.583	-	525.583
Titulos a receber	8.048.014	8.048.014	8.048.014	8.048.014
Depósitos Judiciais	69.849	12.000	69.849	12.000
Creditos com Pessoas Ligadas	9.127.842	11.712.167	830.289	3.629.614
INVESTIMENTOS	7.990.974	9.518.996	286.657	377.636
Investimentos	7.990.974	9.518.996	286.657	377.636
IMOBILIZADO	11.009	12.028	99.118	107.183
Imobilizado	11.009	12.028	99.118	107.183
INTANGÍVEL	-	-	17.085.808	16.744.238
Intangível	-	-	17.085.808	16.744.238
TOTAL DO ATIVO	25.881.915	29.920.493	28.343.718	30.966.682
PASSIVO				
CIRCULANTE	195.254	79.703	2.437.546	1.213.535
Fornecedores	106.993	7.152	264.648	265.390
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	37.209	24.987	260.846	272.916
Impostos e Contribuições	5.128	1.279	523.838	503.353
Empréstimos e Financiamentos	-	-	140.784	125.556
Sociedade por Conta de Participações	45.925	45.925	45.925	45.925
Outros Débitos	-	360	1.201.505	395
NÃO CIRCULANTE	10.542.890	10.255.077	10.615.318	10.667.298
Parcelamentos de Tributos	887.386	1.170.889	887.386	1.170.889
Empréstimos e Financiamentos	-	-	269.592	412.220
Provisão para Perda em investimento	16.256	15.806	16.256	15.806
Outros débitos	-	-	100.000	-
Débitos com Pessoas e Empresas Ligadas	9.639.247	9.068.382	9.342.083	9.068.382
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	15.143.770	19.585.713	15.290.854	19.085.849
Capital Social	18.000.000	18.000.000	18.050.000	18.050.000
Reservas de Capital	-	-	5.551.878	7.951.878
Lucros/Prejuizos Acumulados	(2.856.230)	1.585.713	(8.311.024)	(6.916.029)
TOTAL DO PASSIVO	25.881.915	29.920.493	28.343.718	30.966.682

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Frederico Lourenço Ferreira Delfino
Diretor - CPF: 045.670.396-96

Valdecy José dos Santos
Contador CRCMG 44.944

SOCIENGE ENGENHARIA E CONCESSÕES S.A.
Demonstração de Resultado do Exercício pela Legislação Societária
Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2023
(Em Reais, excluindo os centavos)

	Individual		Consolidado	
	SALDOS 2023	SALDOS 2022	SALDOS 2023	SALDOS 2022
RECEITA OPERACIONAL				
Receita da Prestação dos Serviços	334.999	-	334.999	-
Receita de Fornecimento de Água	-	-	4.031.803	3.683.785
Receita Prestação de Serviço Esgoto	-	-	2.209.722	1.565.040
Outros Serviços	-	-	96.663	65.069
(-) Impostos e Contribuições sobre Receitas	(22.977)	-	(245.727)	(200.260)
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	312.022	-	6.427.461	5.113.633
Custo dos Serviços Prestados	-	-	(3.889.749)	(4.465.521)
LUCRO BRUTO	312.022	-	2.537.712	648.113
(DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS	(4.746.023)	4.770.726	(3.566.679)	(3.899.942)
Com Pessoal	(152.562)	(132.297)	(316.091)	(132.297)
Gerais e Administrativas	(406.977)	(450.427)	(818.635)	(798.506)
Despesas com Viagens	(154.447)	(199.362)	(170.562)	(208.607)
Serviços de Terceiros	(1.767.970)	(1.028.496)	(1.784.126)	(1.028.496)
Despesas Tributárias	(20.904)	(3.584)	(146.405)	(119.426)
Despesas Financeiras	(90.692)	(856.492)	(369.207)	(1.539.580)
Provisão para perda	(451)	(15.806)	(451)	(15.806)
Receitas Financeiras	1.266	8.721	79.776	76.484
Resultado de Equivalencia Patrimonial	(2.153.286)	7.448.470	(40.978)	(133.708)
LUCROS ANTES DA CSSLL	(4.434.001)	4.770.726	(1.028.967)	(3.251.829)
Contribuição Social sobre Lucro Líquido	(3.732)	(785)	(115.270)	(96.407)
LUCROS ANTES DO IRPJ	(4.437.733)	4.769.941	(1.144.237)	(3.348.236)
Imposto de Renda da Pessoa Jurídica	(4.210)	(1.308)	(250.757)	(204.877)
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(4.441.943)	4.768.633	(1.394.994)	(3.553.114)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Frederico Lourenço Ferreira Delfino
Diretor - CPF: 045.670.396-96

Valdecy José dos Santos
Contador CRCMG 44.944

SOCIENGE ENGENHARIA E CONCESSÕES S.A.
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido pela Legislação Societária
Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2023
(Em Reais, excluindo os centavos)

	Individual			Consolidado			
	Capital Social	Lucros (Prejuizos) Acumulados	Total Patrimônio Controladora	Capital social de não controladores	Reservas de Capital	Lucros (Prejuizos) Acumulados	Total Patrimônio Consolidado
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	18.000.000	(3.182.921)	14.817.079	50.000	7.951.878	(179.995)	22.638.963
Lucro ou (Prejuízo) Líquido do Exercício	-	4.768.633	4.768.633	-	-	(8.321.747)	(3.553.114)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	18.000.000	1.585.713	19.585.713	50.000	7.951.878	(8.501.742)	19.085.849
Bônus de Subscrição de Ações	-	-	-	-	(2.400.000)	-	(2.400.000)
Lucro ou (Prejuízo) Líquido do Exercício	-	(4.441.943)	(4.441.943)	-	-	3.046.949	(1.394.994)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	18.000.000	(2.856.230)	15.143.770	50.000	5.551.878	(5.454.793)	15.290.854

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Frederico Lourenço Ferreira Delfino
Diretor - CPF: 045.670.396-96

Valdecy José dos Santos
Contador CRCMG 44.944

SOCIENGE ENGENHARIA E CONCESSÕES S.A.
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Em Reais, excluindo os centavos)

DISCRIMINAÇÃO	Individual		Consolidado	
	Exercício Findo	Exercício Findo	Exercício Findo	Exercício Findo
	Em 31/12/2023	Em 31/12/2022	Em 31/12/2023	Em 31/12/2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS				
Lucro Líquido (Prejuízo) do Exercício	(4.441.943)	4.768.633	(1.394.994)	(3.553.114)
Depreciações e Amortizações	4.418	3.944	706.031	628.102
Baixa (Pagamento) de Depósitos Judiciais	(57.849)	203.022	(57.849)	203.022
Juros Pagos sobre Empréstimos e Financiamentos	-	-	83.301	70.418
Perda em Investimentos	451	15.806	451	15.806
Baixa em Investimentos	-	1.500	-	1.500
Resultado Líquido Ajustado	(4.494.923)	4.992.905	(663.060)	(2.634.265)
Variação de Ativos e Passivos				
Redução (Aumento) em Clientes	-	-	(203.560)	614.514
Redução (Aumento) em Títulos a Receber	-	-	-	-
Redução (Aumento) em Impostos a Recuperar	-	(4.100)	(1.451)	(4.100)
Redução (Aumento) em Créditos com Pessoas Ligadas	2.584.325	(109.552)	2.799.325	1.986.797
Redução (Aumento) em Créditos com Terceiros	-	550.586	-	550.586
Redução (Aumento) em Outros Créditos	-	975	715.166	(92.600)
Aumento (Redução) em Fornecedores	99.841	(235.682)	(742)	(178.838)
Aumento (Redução) em Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	12.221	(4.361)	(12.070)	16.955
Aumento (Redução) em Impostos e Contribuições	3.849	(4.806)	20.485	89.413
Aumento (Redução) Outros Débitos	(360)	360	1.301.110	395
Aumento (Redução) Débitos com Empresas Ligadas	570.865	1.262.862	273.700	1.262.862
Aumento (Redução) em Débitos com SCP	-	(417.865)	-	(417.865)
Aumento (Redução) em Parcelamentos Tributários	(283.503)	(281.223)	(283.503)	(281.223)
CAIXA LÍQ. GERADO (UTILIZADO) ATIVIDADES OPERACIONAIS	2.987.239	757.193	4.608.459	3.546.896
RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES	(1.507.685)	5.750.098	3.945.399	912.630
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos:				
Aquisição de Investimentos	(625.264)	167	50.001	-
Lucros a Receber	-	1.065.944	-	1.065.944
Resultados em Equivalências Patrimoniais	2.153.286	(7.448.470)	40.978	133.707
Aquisição de Imobilizado de Uso	(3.399)	-	(697.966)	-
Aquisição de Intangível	-	-	(341.570)	(3.091.924)
TOTAL DA ATIVIDADE DE INVESTIMENTO	1.524.623	(6.382.358)	(948.557)	(1.892.273)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos:				
Aumento de Capital Social	-	-	-	-
Obtenção de Novo Empréstimo	-	-	-	477.573
Pagamento de Empréstimos e Financiamentos	-	-	(127.400)	(80.401)
Juros Pagos sobre Empréstimos e Financiamentos	-	-	(83.301)	(70.418)
Reserva de Capital - Subscrição de Ações	-	-	(2.400.000)	-
TOTAL DA ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO	-	-	(2.610.701)	326.755
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	16.938	(632.260)	386.141	(652.888)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	56.196	688.456	142.075	794.964
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	73.134	56.196	528.216	142.075
TOTAL DOS EFEITOS NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	16.938	(632.260)	386.141	(652.888)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Frederico Lourenço Ferreira Delfino
Diretor - CPF: 045.670.396-96

Valdecy José dos Santos
Contador CRCMG 44.944

SOCIENGE ENGENHARIA E CONCESSÕES S.A.
CNPJ: 21.053.459/0001-23
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **SOCIENGE ENGENHARIA E CONCESSÕES S.A.** é uma sociedade anônima fechada, com sede no município de Belo Horizonte/MG, tendo como objeto social a execução de obras e serviços de engenharia civil em geral, públicos ou particulares, compatíveis com as atribuições profissionais de seus responsáveis técnicos, em todas as suas modalidades e atividades concernentes a edificação e manutenção de obras cíveis, atividades imobiliárias de compra, venda e locação de imóveis, loteamento, permissões e concessões públicas, , operação e exploração de serviços públicos de água e esgoto em regime de concessão, bem como a participação em outras sociedades, na qualidade de sócia ou acionista.

A partir do exercício de 2019, os acionistas e a administração da sociedade, principalmente em face das enormes dificuldades nas licitações e contratações de obras públicas, deliberou pela mudança de foco e concentração seus esforços em participações em licitações de concessões das atividades de serviços públicos de água e esgoto, no formato de controladora de SPE (Sociedade de Propósito Específico), para cada licitação que for vencedora.

Neste contexto, são realidades hoje, em suas atividades societárias:

- Águas de Santo Antônio do Amparo, em operação;
- Águas e Saneamento do Prado SPE Eireli, em operação; e
- Águas de Nanuque Concessionária SPE S/A.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância as Leis 11.638/07 e 11.941/09, que alteraram, revogaram e introduziram novos dispositivos à Lei 6.404/76, no que tange às práticas contábeis adotadas no Brasil, com vistas à divulgação das informações em consonância com as normas internacionais de contabilidade. Neste sentido, foram observados os critérios de divulgação normatizados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC e pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade emitidas *pele International Accounting Standarts Board (IASB)*.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

(a) Moeda funcional

A moeda funcional adotada pela Socienge é determinada como a moeda do cenário econômico primário em que opera. Observando esses aspectos, a Administração definiu como sua moeda funcional o Real, já que essa moeda é a que melhor reflete o ambiente econômico no qual a mesma está inserida.

(b) Apuração do Resultado

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência dos exercícios e considera:

- As provisões para Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido calculadas de acordo com as normas do Regulamento do Imposto de Renda;
- A apuração do resultado das obras, computada no lucro líquido, efetuada de acordo com a medição dos serviços executados.

SOCIENGE ENGENHARIA E CONCESSÕES S.A.
CNPJ: 21.053.459/0001-23
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(c) Caixa e Equivalentes de Caixa

Os créditos mantidos em contas bancárias e aplicações financeiras são demonstradas pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos em cada investimento, até o encerramento do Balanço.

(d) Ativos Circulante e Não Circulante

Demonstrados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e atualizações correspondentes.

(e) Imobilizado de Uso e Intangível

São registrados ao custo de aquisição, reduzido pelas depreciações acumuladas calculadas pelo método linear às taxas fixadas com base na legislação fiscal considerados adequados pela Administração. A administração efetuou análise sobre a recuperação destes ativos, em atendimento ao previsto na NBC TG 01(R1) - Redução ao Valor Recuperável de Ativos, e não identificou nenhum indicador de perda de seu valor recuperável pelas atividades da sociedade (*impairment*).

(f) Provisão de Férias e Encargos Sociais

As férias vencidas e proporcionais, inclusive adicional de 1/3 previsto na Constituição Federal e os respectivos encargos sociais estão sendo mensurados segundo o regime de competência dos exercícios.

(g) Passivos Circulante e Não Circulante

Demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

(h) Mensuração de Ativos e Passivos

O uso de estimativas na preparação das demonstrações contábeis requer que a administração efetue e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas, custos e despesas. Os valores reais podem diferir daqueles estimados.

4. CLIENTES

Refere-se aos saldos a receber por serviços prestados, faturados e não faturados e abastecimento de água e de esgotamento sanitário. A provisão para créditos de liquidação duvidosa, quando aplicável, é constituída com base na análise das operações procedidas pela Administração da Sociedade para concluir quanto ao valor realizável e leva em consideração a conjuntura econômica do país, a experiência passada e os riscos específicos da carteira de cliente, assim como negociações em andamento, e cobranças pelas vias administrativa ou judicial. O valor da provisão é a diferença entre o valor contábil e o valor provável de recuperação, e, com base nas informações apresentadas pelo setor jurídico, a Socienge têm perspectivas de realização dos créditos até o encerramento do exercício seguinte.

5. TÍTULOS A RECEBER

Saldos a receber por serviços prestados a órgãos públicos, faturados em exercícios anteriores e não recebidos até a data do balanço. A administração optou pelo não reconhecimento de provisões para fazer face a eventuais perdas nos valores inadimplentes, com base na expectativa de realização da totalidade

SOCIENGE ENGENHARIA E CONCESSÕES S.A.
CNPJ: 21.053.459/0001-23
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

dos créditos. Com base nas informações apresentadas pelo setor jurídico, a Socienge têm perspectivas de realização dos créditos até o encerramento do exercício seguinte.

6. CRÉDITOS E DÉBITOS COM EMPRESAS E PESSOAS LIGADAS

Os valores apresentados referem-se a pagamentos realizados e créditos recebidos de maneira antecipada junto a empresas e pessoas ligadas, estando mensurados com base no valor histórico dos respectivos movimentos financeiros, com prazos de realização contratados para o exercício seguinte.

7. DEPÓSITOS JUDICIAIS

Corresponde a depósitos recursais e bloqueios de disponibilidades e recebimentos de créditos por trâmite processos em juízo, estando registrados pelo valor original e o saldo composto por:

Referência	Individual		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Depósitos Judiciais - Ações Cíveis	69.849	12.000	69.849	12.000
Depósitos Judiciais - Ações Tributárias	-	-	-	-
Depósitos Judiciais - Ações Trabalhistas	-	-	-	-
	69.849	12.000	69.849	12.000

8. INVESTIMENTOS

Os investimentos são representados por:

- a) Participações societárias em empresas coligadas, com o registro das equivalências patrimoniais no encerramento do exercício;
- b) Pelas participações no Capital Social de Sociedades em Conta de Participação.

Investimentos	Individual	
	2023	2022
Águas de Santo Antônio do Amparo SPE S.A.	7.380.023	9.133.075
Água e Saneamento do Prado SPE Eireli	8.286	8.285
Águas de Nanuque Concessionária SPE S.A.	316.008	-
SPEs Imobiliárias (3)	186763,92	277.742
SCPs (1)	50.000	50.000
Outros	49.893	49.894
	7.990.974	9.518.996

SOCIENGE ENGENHARIA E CONCESSÕES S.A.
CNPJ: 21.053.459/0001-23
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

8.1 Equivalência Patrimonial

A equivalência patrimonial é o método que consiste em atualizar o valor contábil do investimento ao valor equivalente à participação societária da sociedade investidora no patrimônio líquido da sociedade investida, e no reconhecimento dos seus efeitos na demonstração do resultado do exercício. A sociedade reconheceu em sua demonstração as seguintes equivalências apuradas através dos Balanços das empresas em que possui participação societária:

Referência	Individual		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
SPE's Imobiliárias (3)	(40.978)	-133.708	(40.978)	(133.708)
Água e Saneamento do Prado SPE Eireli	-	169	-	-
Águas de Santo Antônio do Amparo SPE S/A.	(1.753.052)	7.582.009	-	-
Águas de Nanuque Concessionária SPE S.A.	(359.256)	-	-	-
	(2.153.286)	7.448.470	(40.978)	(133.708)

9. INTANGÍVEL

Gastos realizados na construção ou melhoria da infraestrutura, necessários para a operação da empresa, sendo o seu valor amortizado pelo prazo contratual da concessão dos serviços, de acordo com a Interpretação ICPC 01, emitida pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis. O contrato de concessão firmado pela Companhia com o Município de Santo Antônio do Amparo possui o prazo de 40 anos contados a partir de 27 de março de 2019.

	Controladora e Consolidado					
	Líquido 31/12/2022	Adições	Baixas Patrimonial/Amortização		Amortização	Líquido 31/12/2023
Rede de Água						
Projeto	27.286	-	-	-	(1.040)	26.246
Captação	465.606	-	-	-	(17.751)	447.855
Tratamento	1.322.181	79.439	-	-	(50.634)	1.350.986
Distribuição	1.131.989	151.037	-	-	(45.532)	1.237.494
	2.947.062	230.476	-	-	(114.957)	3.062.581
Rede de Esgoto						
Projeto	76.185	-	-	-	(2.922)	73.263
Coleta	2.961.659	32.129	-	-	(113.920)	2.879.868
Tratamento/Destinação	10.759.332	742.232	-	-	(431.468)	11.070.096
	13.797.176	774.361	-	-	(548.310)	14.023.227
	16.744.238	1.004.837	-	-	(663.267)	17.085.808

SOCIENGE ENGENHARIA E CONCESSÕES S.A.
CNPJ: 21.053.459/0001-23
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

10. FORNECEDORES

Corresponde às aquisições de bens, serviços, produtos e mercadorias para uso e consumo nas operações da *Empresa*. Os débitos são apropriados em conformidade à efetiva competência dos valores envolvidos, reconhecidos ao custo.

11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

Estão apropriados, até o encerramento do exercício, os valores correspondentes às obrigações devidas de salários, 13º salário, férias a pagar e demais obrigações trabalhistas e acessórias, quando devidas, de acordo com a competência dos débitos existentes.

12. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

Corresponde aos encargos sociais e impostos retidos ou apropriados para recolhimento no mês seguinte, relativos a tributação devida sobre os lucros tributáveis e receitas de serviços e financeiras, reconhecidos com base na competência devida de cada débito e de acordo com a legislação vigente, aplicável a cada natureza de encargo ou imposto devido. Os débitos relativos aos parcelamentos consolidados reconhecidos com as apropriações devidas de encargos de juros e atualizações aplicáveis, até o encerramento do exercício, e reconhecidos no passivo de acordo com os vencimentos das parcelas em aberto.

13. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Valores contratados junto ao Banco Santander, referentes ao financiamento para investimentos na rede de água e aquisição de veículos do ativo imobilizado.

14. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

14.1 Capital social integralizado

O capital social é de R\$18.000.000 (Dezoito Milhões de Reais), dividido em 18.000.000 (Dezoito Milhões) de ações ordinárias sem valor nominal. No Consolidado, inclui minoritários no montante de R\$50.000 (Cinquenta Mil Reais) na controlada "Amparo".

SOCIENGE ENGENHARIA E CONCESSÕES S.A.
CNPJ: 21.053.459/0001-23
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

14.2 Reserva de Capital

Corresponde a emissão de Bônus de Subscrição de ações da Companhia para o beneficiário Hidra Participações e Empreendimentos S/A., no valor de R\$7.951.878 (Sete Milhões, Novecentos e Cinquenta e Um Mil, Oitocentos e Setenta e Oito Reais, excetuando-se os centavos), conforme rerratificação do Bônus de Subscrição Serie A, número de ordem 001. A, número de ordem 001, ajustado pelos efeitos da renegociação realizada no exercício de 2023, no montante de R\$2.400.000 (Dois Milhões e Quatrocentos Mil Reais).

15. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

Referência	Individual		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receita bruta de prestação de serviço	334.999	-	334.999	-
Receita bruta de prestação de serviço de água	-	-	4.031.803	3.683.785
Receita bruta de prestação de serviço de esgoto	-	-	2.209.722	1.565.040
Outros serviços	-	-	96.663	65.068
(-) Impostos e Contribuições sobre Receitas	-22.977	-	-245.727	-200.260
	312.022	-	6.427.461	5.113.633

16. CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

Referência	Individual		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Custos Diretos	-	-	1.808.596	1.767.938
Custos com Pessoal	-	-	1.439.731	1.728.581
Serviços Prestados por Terceiros	-	-	641.422	969.002
	-	-	3.889.749	4.465.521

17. SERVIÇOS DE TERCEIROS

Referência	Individual		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Subempreitada	495.504	761.613	495.504	761.613
Engenharia e Arquitetura	845.147	150.868	849.147	150.868
Consultoria e Assessoria	302.922	69.365	302.922	69.365
Contabilidade	30.942	28.270	38.190	28.270
Honorários Advocáticos	93.455	2.112	93.455	2.112
Outros	-	16.268	4.907	16.268
	1.767.970	1.028.496	1.784.126	1.028.496

SOCIENGE ENGENHARIA E CONCESSÕES S.A.
CNPJ: 21.053.459/0001-23
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

18. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Em 31 de dezembro de 2023, a Socienge possuía instrumentos financeiros representados substancialmente, por bancos, clientes, fornecedores e empréstimos e financiamentos. Os valores desses instrumentos reconhecidos no balanço patrimonial findo naquela data aproximam-se do valor de mercado, estão registrados e mantidos nas demonstrações financeiras pelo valor nominal dos títulos conhecidos ou calculáveis e, quando aplicável, das variações e juros atualizados até a data dos balanços.

19. COBERTURA DE SEGUROS (NÃO AUDITADO)

A Socienge adota a política de contratar seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade. As premissas de riscos adotados, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria das demonstrações financeiras, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

20. GESTÃO DE RISCO

A Socienge participa em operações com diversos instrumentos financeiros, com destaque para caixa e equivalentes a caixa, contas a receber, contas a pagar a fornecedores empréstimos e financiamentos bancários, com o objetivo de administrar a disponibilidade financeira de suas operações, suprir as necessidades eventuais de caixa, garantir o cumprimento de seus objetivos sociais diretos, originários das suas atividades operacionais, e manter o seu endividamento em níveis compatíveis com seus negócios.

Os valores registrados no ativo e passivo circulantes têm liquidez imediata ou vencimentos em prazos inferiores a doze meses. Considerando os prazos e as características desses instrumentos, inclusive as taxas de remuneração contratadas, quando existentes, os valores contábeis se aproximam dos valores justos. A administração dos riscos envolvidos nessas operações é efetuada por meio de mecanismos do mercado financeiro que minimizam a exposição dos ativos e passivos da em Empresa, protegendo o seu patrimônio. A Empresa não participou de operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos ou qualquer outro instrumento especulativo durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

21. CONTINGÊNCIAS

Os registros contábeis e as operações da Entidade estão sujeitos ao exame pelas autoridades fiscais e a eventuais notificações para recolhimentos adicionais de impostos, taxas e contribuições, consoante a legislação específica aplicável a cada espécie de tributo, durante os prazos prescricionais a eles inerentes.

Frederico Lourenço Ferreira Delfino
Diretor - CPF: 045.670.396-96

Valdecy José dos Santos
Contador CRCMG 44.944