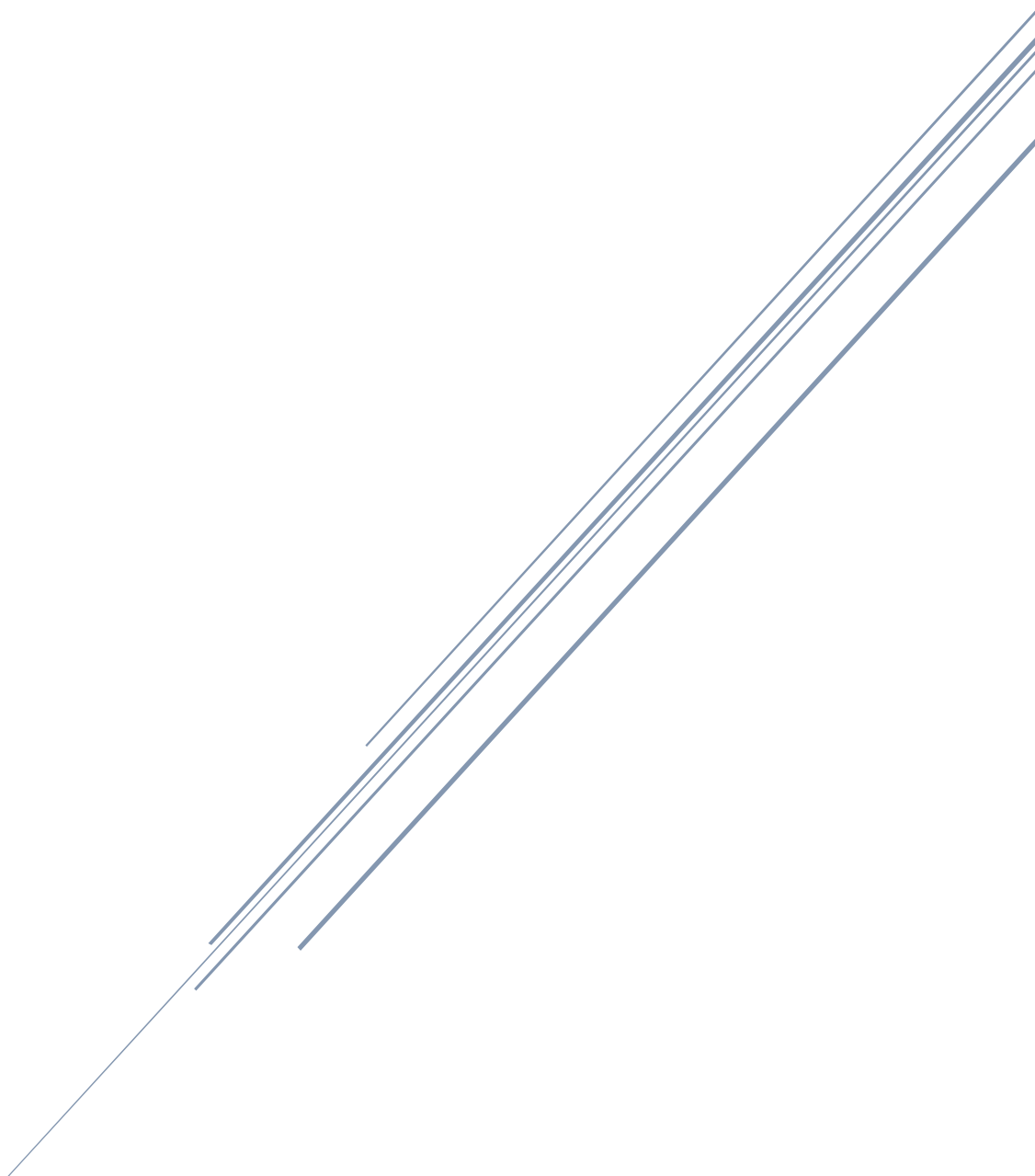


TENAX GERENCIAMENTO S/A



Demonstrações financeiras individuais e consolidadas para o
exercício findo 31 de dezembro de 2023-2022



TENAX GERENCIAMENTO S/A

CNPJ: 26.525.729/0001-75

NIRE: 31210748104

CONTEÚDO

	Páginas
→ Balanço patrimonial	2
→ Demonstração de resultado do exercício	4
→ Demonstração do resultado abrangente	5
→ Demonstração das mutações do patrimônio líquido	6
→ Demonstração dos fluxos de caixa	7
→ Notas explicativas	8

TENAX GERENCIAMENTO S/A

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE (Valores em reais)

ATIVO

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	6	113.978	52.129	488.977	2.577.051
Clientes	7	25.231.002	16.555.144	43.395.968	21.226.162
Partes Relacionadas	8	7.159.998	9.258.222	7.306.265	11.621.016
Impostos a recuperar	9	3.081.907	1.284.564	3.787.491	3.214.536
Outros Ativos Circulantes		1.012.497	593.643	1.722.392	1.119.222
Total do circulante		36.599.382	27.743.702	56.701.092	39.757.986
Não Circulante					
Cessão de Direito de Uso		541.530	0	2.898.381	0
Mútuos	10	15.086.485	0	15.086.485	0
Depósitos Judiciais		10.611	10.611	10.611	10.611
Cauções e Garantias		1.433.739	54.698	1.487.239	65.198
		17.072.366	65.309	19.482.716	75.809
Investimentos	11	23.216.384	13.108.915	2.248.702	0
Imobilizado	12	1.615.380	763.112	10.210.010	9.404.107
Intangível	13	17.621	17.621	716.165	716.165
Total do não circulante		41.921.751	13.954.957	32.657.593	10.196.081
TOTAL DO ATIVO		78.521.133	41.698.659	89.358.685	49.954.067

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

TENAX GERENCIAMENTO S/A

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE (Valores em reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Circulante					
Fornecedores		3.136.722	2.177.205	6.968.460	12.359.315
Empréstimos / Descontos Duplicatas	14	13.934.659	3.769.974	14.617.520	4.988.853
Financiamento/Arrendamento	14	17.689	26.543	17.689	26.543
Salários a Pagar		3.204.949	2.024.995	3.490.536	2.153.341
Provisões para Encargos Trabalhistas	15	4.297.873	2.521.432	4.555.090	2.715.979
Tributos e Encargos	16	12.499.022	9.382.585	14.822.205	12.201.536
Adiantamentos de Clientes		30.078	68.869	103.818	87.471
Partes Relacionadas	8	1.324.187	6.790.969	0	23.900
Outros Passivos		937.396	402.031	1.589.345	402.031
Total do Passivo Circulante		39.382.576	27.164.602	46.164.662	34.958.969
Não Circulante					
Passivo Diferido		5.937.682	0	5.937.682	0
Financiamento/Arrendamento	14	0	17.688	0	17.688
Obrigações Sociais e Tributárias	16	32.447.000	19.701.386	36.330.864	20.107.482
Total do Passivo Não Circulante		38.384.682	19.719.074	42.268.546	20.125.170
Patrimônio Líquido					
Controladores					
Capital Social		2.050.000	2.050.000	2.050.000	2.050.000
Reserva de Lucros		5.479.117	5.479.117	5.479.117	5.479.117
Prejuízos Acumulados		-12.714.134	-5.794.338	-12.714.134	-5.794.338
Lucro/Prejuízo do período		5.938.893	-6.919.796	5.938.893	-6.822.845
Total do Patrimônio Líquido dos sócios controladores		753.876	-5.185.017	753.876	-5.088.066
Outros Resultados Abrangentes				98	-96.951
Não controladores					
Acionistas não controladores				171.503	54.945
Total do patrimônio líquido controladores e não controladores		753.876	-5.185.017	925.477	-5.130.072
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		78.521.133	41.698.659	89.358.685	49.954.067

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

TENAX GERENCIAMENTO S/A

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE
(Valores em reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Receita Operacional Bruta	17	86.423.067	36.320.011	131.164.050	82.760.990
Deduções da Receita	17	(15.550.545)	(6.431.672)	(19.380.189)	(8.681.174)
Receita Operacional Líquida	17	70.872.522	29.888.339	111.783.860	74.079.816
Custos dos Bens e Serviços	18	(61.409.093)	(29.051.638)	(87.112.825)	(66.759.904)
Lucro Bruto		9.463.429	836.700	24.671.035	7.319.912
Receitas (Despesas) Operacionais					
Despesas Administrativas	19	(5.963.913)	(4.468.111)	(10.013.071)	(8.800.714)
Despesas Tributárias	20	(6.587.617)	(3.816.601)	(7.469.023)	(4.652.720)
Depreciação e Amortização		(64.305)	(72.417)	(64.633)	(100.852)
Outras Receitas/Despesas Operacionais		117.662	67.170	417.778	187.378
Receitas/Despesas Financeiras Líquidas	21	(1.133.831)	(666.506)	(1.356.039)	(757.763)
Lucro operacional antes dos efeitos financeiros		(4.168.575)	(8.119.764)	6.186.047	(6.804.760)
Outras Receitas e Despesas					
Resultado Equivalência Patrimonial	11	10.107.469	1.199.968	(138.477)	-
Lucro/Prejuízo Antes do IRPJ e CSSL		5.938.893	(6.919.796)	6.047.570	(6.804.760)
Imposto de Renda e Contribuição Social	22	-	-	-	(102.915)
Prejuízo do exercício		5.938.893	(6.919.796)	6.047.570	(6.907.675)
Atribuível aos controladores				5.938.893	(6.919.796)
Atribuível aos não controladores				108.677	12.121

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

TENAX GERENCIAMENTO S/A
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES EM
(Valores em reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Resultado do exercício	5.938.893	(6.919.796)	6.047.570	(6.907.675)
Outros resultados abrangentes				
Variação cambial de investimentos no exterior	-	-	98	(96.951)
Variação cambial de investimentos no exterior - Não controladores	-	-	1	(979)
Resultado abrangente total do exercício, líquido dos impostos	5.938.893	(6.919.796)	6.047.669	(7.005.605)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

TENAX GERENCIAMENTO S/A

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM

(Valores em reais)

Descrição	Capital Social	Reserva de	Prejuízos	Patrimônio	Outros	Patrimônio	TOTAL
	Integralizado	Lucros	Acumulados	Líquido dos acionistas Controladores	Resultados Abrangentes	Líquido dos acionistas não controladores	
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.980.100	5.479.117	-5.835.006	1.624.210	40.668	80.534	1.745.412
Integralização de Capital	69.900			69.900			69.900
Resultado do Exercício			(6.823.145)	(6.823.145)			(6.823.145)
Transferência Saldo Lucros Acumulados				-			-
Participação dos não controladores				-		(24.610)	(24.610)
Outros resultados abrangentes				-	(96.651)	(979)	(97.630)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.050.000	5.479.117	(12.658.151)	(5.129.034)	(55.983)	54.945	-5.130.072
Integralização de Capital				-			-
Resultado do Exercício		5.938.893		5.938.893		108.677	6.047.570
Transferência Saldo Lucros Acumulados				-			-
Participação dos não controladores				-		7.980	7.980
Outros resultados abrangentes				-			-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	2.050.000	11.418.010	(12.658.151)	809.859	(55.983)	171.601	925.477

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

TENAX GERENCIAMENTO S/A

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE

(Valores em reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Prejuízo Líquido do Exercício	5.938.893	(6.919.796)	6.047.570	(6.804.760)
Ajuste por:				
Depreciação e Amortização	329.262	91.251	343.203	133.299
Provisão de Contingências	-	-	-	-
Outros Resultados Abrangentes	-	-	99	(97.930)
	6.268.155	(6.828.545)	6.390.872	(6.769.391)
(Aumento) Redução Ativos	(25.800.888)	(2.193.488)	(38.433.374)	(12.431.323)
Clientes	(8.675.858)	(11.799.167)	(22.169.806)	(7.684.123)
Partes Relacionadas	2.098.224	10.143.149	4.319.463	(3.112.420)
Impostos a Recuperar	(1.797.343)	(389.751)	(572.954)	(1.001.120)
Depósitos Judiciais	-	-	-	-
Cauções e Garantias	(1.379.042)	(26.630)	(1.422.042)	(26.630)
Outros Ativos	(16.046.869)	(121.088)	(18.588.035)	(607.030)
Aumento (Redução) Passivos	30.910.122	20.716.686	33.370.899	30.971.333
Fornecedores	959.517	996.239	(5.390.855)	4.402.898
Salários a Pagar	1.179.954	1.319.909	1.337.195	1.389.425
Provisão Para Encargos Trabalhistas	1.776.441	1.711.305	1.839.110	1.854.570
Tributos e Encargos a Recolher	15.862.051	11.201.823	18.844.051	11.715.308
Adiantamento de Clientes	(38.791)	54.380	16.347	72.982
Partes Relacionadas	(5.466.782)	3.798.118	(28.612)	8.682.358
Descontos de Duplicatas	10.164.686	1.232.882	9.628.668	2.451.761
Passivo Diferido	5.937.682	-	5.937.682	-
Outros Passivos	535.365	402.031	1.187.313	402.031
Recursos provenientes das atividades operacionais	11.377.390	11.694.654	1.328.397	11.770.620
Provisão IRPJ e CSLL	-	-	-	(102.915)
Recursos líquidos provenientes das atividades operacionais	11.377.390	11.694.654	1.328.397	11.667.704
Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimentos:				
Aquisição de Imobilizado e Intangível	(1.217.427)	(373.752)	(1.217.427)	(373.752)
Baixa de Imobilizado e Intangível	35.897	-	68.221	19.515
Integralização de Capital	-	69.900	(14.447)	69.900
Investimentos em Coligadas	(10.107.469)	(11.672.765)	(2.226.275)	-
Recursos líquidos provenientes das atividades de investimentos	(11.288.999)	(11.976.617)	(3.389.928)	(284.337)
Novos Empréstimos e Financiamentos	-	243.812	-	243.812
Pagamentos Empréstimos e Financiamentos	(26.542)	(899.421)	(26.542)	(3.107.290)
Recursos líquidos provenientes das atividades de financiamentos	(26.542)	(655.609)	(26.542)	(2.863.478)
= Variação das Disponibilidades	61.849	(937.572)	(2.088.073)	8.519.890
Aumento Líquido nas Disponibilidades	61.849	(937.571)	(2.088.073)	8.519.890
Saldo de Caixa + Equivalente de Caixa no Início do Exercício	52.129	989.700	2.577.051	4.529.957
Saldo de Caixa + Equivalente de Caixa no Final do Exercício	113.978	52.129	488.977	13.049.848

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

TENAX GERENCIAMENTO S/A
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

(Valores em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

Controladora:

A Tenax Gerenciamento S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede em Belo Horizonte/MG e filiais em Minas Gerais, Pará, Rio de Janeiro, Espírito Santo e São Paulo. A companhia tem por objeto a administração e gerenciamento de obras de engenharia, serviços de engenharia consultiva, elaboração de projetos de engenharia, serviços técnicos de engenharia, serviço de locação de mão de obra para apoio administrativo e técnico e incorporação imobiliária.

Controlada direta:

A Tenax Engenharia Ltda. é uma sociedade empresária limitada, com sede em Nova Lima/MG. O objetivo da sociedade será prestação de serviços de engenharia consultiva, serviços de engenharia de projetos, serviços técnicos de engenharia, serviços de gerenciamento de elaboração de projetos de engenharia, serviços de gerenciamento e supervisão de obras de engenharia, serviços de testes e análises técnicas, serviços de sondagens, serviços de estudos geológicos.

A EPC Engineering África Ltda. é uma sociedade empresária limitada, com sede em Maputo/Moçambique. O objetivo da sociedade será a administração e gerenciamento das obras de engenharia com a Vale Moçambique.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas conforme NBC TG 1000.

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas foram elaboradas com base no custo histórico, exceto quando ocorrerem determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

Os valores estão expressos em reais, em moeda corrente nacional, exceto quando indicado de outra forma.

As demonstrações contábeis individuais e consolidadas são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações apresentadas em reais foram arredondadas para a unidade mais próxima, exceto quando indicado de outra forma.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e a NBC TG 1000 Contabilidade para Pequenas e médias empresas aprovadas pelas Resoluções CFC 1255/09 e 1285/10.

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente aos exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis:

a) **Reconhecimento de receitas e apuração do resultado:**

As receitas auferidas no exercício são reconhecidas por regime de competência, estando a atual prática em consonância com o que determina a NBC TG 1000, Seção 23.

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de devolução, descontos comerciais e/ou bonificações concedidos ao comprador e outras deduções similares.

A receita de vendas de serviços é reconhecida quando todas as seguintes condições forem satisfeitas:

- O valor da receita puder ser confiavelmente mensurado;
- A proporção dos serviços executados até a data do balanço puder ser confiavelmente mensurada;
- É provável que os benefícios econômicos associados à transação fluam para a empresa;
- As despesas incorridas ou a serem incorridas relacionadas à transação podem ser mensuradas com confiabilidade.

b) **Caixa e equivalente de caixa:** são representados por depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, avaliadas ao custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial.

c) **Contas a receber:** são registrados no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos das variações monetárias, quando contratadas, e ajustados a valor presente, quando necessário, conforme legislação aplicável.

Nenhuma provisão para devedores duvidosos foi contabilizada, uma vez que a administração considera que não há expectativas de perdas relevantes na realização dos créditos.

d) **Estimativas contábeis:** a elaboração de Demonstrações Contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil conforme NBC TG 1000 Contabilidade para pequenas e médias empresas requer que a Administração da Companhia use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem valor residual do ativo imobilizado, imposto de renda diferido, ativo e mensuração de instrumentos financeiros. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Companhia revisa as estimativas e as premissas anualmente.

e) **Estoques:** valorizados ao custo médio de aquisição, que não excede o valor de mercado.

f) **Demais ativos e realizáveis a longo prazo:** os demais ativos circulantes e realizáveis em longo prazo são demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos auferidos.

g) **Ativo imobilizado:** registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, deduzidos de depreciação e perda por redução ao valor recuperável acumulado, quando aplicável. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados no final da data do balanço patrimonial, e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente. Vide nota explicativa nº 11.

h) **Provisões:** as provisões são reconhecidas para obrigações presentes (legal, contratual ou presumida) resultante de eventos passados, que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação no final de cada período de relatório, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação. Quando a provisão é mensurada com base nos fluxos de caixa estimados para liquidar a obrigação, seu valor contábil corresponde ao valor presente desses fluxos de caixa.

i) **Demais passivos circulante e não circulante:** são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.

j) **Imposto de renda e contribuição social:** o imposto de renda e a contribuição social, do exercício corrente e diferido, são calculados com base nas alíquotas de 15% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$240.000 para o imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido.

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda correntes e diferidos. A provisão para imposto de renda e contribuição social é calculada com base nas alíquotas vigentes no fim do exercício.

3.1 – Pronunciamentos contábeis e interpretações emitidos recentemente

A seguir apresentamos as novas normas e alterações emitidas pelo IASB e CPC com vigência a partir de 1 de janeiro de 2024:

CPC 09 – Demonstração do Valor Adicionada (DVA), o objetivo do pronunciamento em 2024 foi esclarecer aos preparadores do envio das demonstrações DVA por partes das empresas de capital aberto, aprimorando algumas informações e completando com modelos e explicações para apresentação correta da demonstração e conseqüente aumentar utilidade desta aos seus usuários.

A Companhia entende que a norma não teve impacto no resultado ou no patrimônio líquido divulgado.

CPC 18 – Investimento em Coligada, em Controlada e em Empreendimento Controlado em Conjunto, este pronunciamento substitui o CPC 18 (R2) com objetivo “estabelecer a contabilização de investimentos em coligadas e definir os requisitos para aplicação do método da equivalência patrimonial quando da contabilização de investimentos em coligadas e empreendimentos em conjunto (joint ventures).”

A Companhia entende que a norma não teve impacto no resultado ou no patrimônio líquido divulgado.

Outras melhorias, alterações e interpretações de normas vigentes a partir de 01 de janeiro de 2024 não tiveram impacto no resultado ou no patrimônio líquido divulgado pela Companhia.

3.2 – Evento subsequente

Em 07/06/2024, a Tenax Gerenciamento S/A concluiu a alienação da empresa Tenax Engenharia Ltda conforme acordo de compra e venda firmado entre as partes envolvidas. A empresa Tenax Gerenciamento transferiu a totalidade de sua participação societária para a empresa K2+ Engenharia e Tecnologia S/A representando 841.244 quotas no valor total de R\$ 841.244,00.

A 6ª alteração da Tenax Engenharia Ltda, trouxe uma retificação da 3ª alteração e diminuição do capital social, um lote que foi integralizado, mas não transferido para Tenax Engenharia Ltda, devido o imóvel possuir gravame, como consequência ele foi devolvido para empresa ao qual pertencia, EPC Engenharia Projeto e Consultoria S.A, valor do imóvel R\$ 8.500.000,00.

A empresa EPC Engineering África Ltda paralisou suas atividades em julho de 2023, e continua sem movimento até a presente data. O contrato com o cliente onde está empresa atuava na África foi encerrado. Até o momento não tem perspectivas de novos contratos.

Em 04/04/2024 foi adquirido 160.000 quotas no valor total de R\$ 160.000,00 da empresa Tenax Engenharia e Projetos de Óleo e Gás Ltda, com objetivo de crescimento no mercado e alavancagem do faturamento da empresa.

4. PRINCIPAIS JULGAMENTOS CONTÁBEIS E FONTES DE INCERTEZAS NAS ESTIMATIVAS

Na aplicação das políticas contábeis, a Administração deve fazer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos para os quais não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas.

As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revistas, se a revisão afetar apenas este período, ou também em períodos posteriores se a revisão afetar tanto o período presente como períodos futuros.

As principais estimativas realizadas pela Administração quando da elaboração das demonstrações contábeis incluem a vida útil para seus ativos imobilizados e intangíveis, o valor residual dos ativos imobilizados e as perdas com o valor recuperável de recebíveis.

5. PROCEDIMENTOS DE CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

<u>Investidas</u>	<u>Participações 2022-2023</u>
Tenax Engenharia Ltda	99%
EPC Engineering África Limitada	99%

A companhia consolida a empresa sobre a qual detém controle. As demonstrações contábeis consolidadas incluem as demonstrações individuais da controladora e o consolidado incluem as demonstrações das controladas Tenax Engenharia Ltda e da EPC Engineering África Ltda. Nas demonstrações contábeis individuais o investimento na investida está avaliado pelo método de

equivalência patrimonial.

Na consolidação foram eliminadas as participações da controladora no patrimônio líquido da investida, bem como os saldos de ativos e passivos, receitas, custos e despesas decorrentes de transações efetuadas entre as empresas. A classificação das contas contábeis do consolidado segue as premissas de agrupamento da controladora.

6. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
Caixa	110.323	-	110.323	3.195
Bancos	1.799	52.120	1.801	2.573.848
Aplicações Financeiras	1.855	8	376.853	8
Total Caixa e equivalentes caixa	113.978	52.129	488.977	2.577.051

7. CLIENTES

Descrição	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
Vencidos	89.206	4.349.325	4.643.495	4.349.325
A vencer	25.141.796	12.205.819	38.752.473	16.876.837
Total Clientes	25.231.002	16.555.144	43.395.968	21.226.162

O saldo de contas a receber de clientes incluem créditos totalizando R\$ 4.643.495 (2023) junto a empresas privadas, decorrentes de medições de serviços a serem executados no exercício de 2024, registrados a valores históricos. Os valores contabilizados são considerados pela administração como conservadores em relação à expectativa de recebimento. A companhia continua mantendo esforços, visando o recebimento tempestivo de seus créditos por meio de negociações juntos os clientes.

8. PARTES RELACIONADAS

Descrição	CONTROLADORA	
	2023	2022
EPC Engenharia Projeto Consultoria S/A	7.139.088	9.253.509
EPC Engineering África Limitada	19.580	0
Tenax Engenharia Ltda	1.330	4.713
Total de Partes Relacionadas Devedoras	7.159.998	9.258.222

Descrição	CONTROLADORA	
	2023	2022
EPC Engenharia Projeto Consultoria S/A	0	11.682
Tenax Engenharia Ltda	1.324.187	6.779.287
Total de Partes Relacionadas Credoras	1.324.187	6.790.969

A Tenax Gerenciamento possui a receber da Empresa EPC Engenharia Projeto Consultoria S/A em final de 2023 de R\$ 7.139.088. O controle da “EPC” sobre a Tenax Gerenciamento encerrou em 05/05/2022. E empresa estima receber esses valores no ano de 2024.

Em 2024 o saldo dessa conta foi transferido para Mútuo através de contrato com as partes, visando a credibilidade das informações, empresas não possuem vínculo de grupo econômico, não deve utilizar o termo “partes relacionadas”.

9. IMPOSTOS A RECUPERAR

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
Tributos Federais	3.081.245	1.283.902	3.786.829	3.213.875
Tributos Estaduais	0	0	0	0
Tributos Municipais	662	662	662	662
Total impostos a recuperar	3.081.907	1.284.564	3.787.491	3.214.536

10. MÚTUO

Descrição	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
EPC Engenharia Projeto Consultoria S/A	15.086.485	0	15.086.485	0
Total de Mútuo	15.086.485	0	15.086.485	0

11. INVESTIMENTOS

PARTICIPAÇÕES EM EMPRESAS - INVESTIMENTOS AVALIADOS POR EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL

	Controladas				Controladora		Resultado do exercício		Equivalência Patrimonial	
	Patrimônio Líquido		Participação %		Investimentos					
	2023	2022	2022	2021	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Tenax Engenharia Ltda	21.671.053	10.803.383	99%	0%	21.499.451	10.740.458	10.867.670	270.365	10.758.993	267.661
EPC Engineering África Limitada	-	2.360.478	99%	99%	1.716.933	2.368.457	- 651.524	941.724	(645.009)	932.307
					23.216.384	13.108.915			10.113.985	1.199.968

12. IMOBILIZADO

2023	Máquinas e Equipamentos	Movéis e utensílios	Hardware	Veículos	Total
Custos					
31/12/2022		197.323	-	356.850	913.288
Adições		9.843	-	1.203.740	1.213.583
Baixas		-	-	(35.897)	(35.897)
31/12/2023		207.166	-	1.560.590	2.090.974
Depreciação					
31/12/2022		(25.201)	-	(8.559)	(150.176)
Despesa de Depreciação		(20.873)	-	(64.644)	(361.315)
Baixas		-	-	35.897	35.897
31/12/2023		(46.075)	-	(284.356)	(475.594)
Valor Residual 31/12/2023		161.091	-	1.276.234	1.615.380

2022	Máquinas e Equipamentos	Movéis e utensílios	Hardware	Veículos	Total
Custos					
31/12/2021		189.493	-	8.550	557.157
Adições		7.831	-	348.300	356.131
Baixas		-	-	-	-
31/12/2022		197.323	-	356.850	913.288
Depreciação					
31/12/2021		(6.217)	-	(6.474)	(58.925)
Despesa de Depreciação		(18.984)	-	(70.182)	(91.251)
Baixas obsoclecência		-	-	-	-
31/12/2022		(25.201)	-	(116.416)	(150.176)
Valor Residual 31/12/2022		172.122	-	348.291	763.112

Contas	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
Custos	2.090.974	913.288	10.730.388	9.689.124
Depreciação	(475.594)	(150.176)	(520.379)	(285.017)
Total	1.615.380	763.112	10.210.010	9.404.107

13. INTANGÍVEL

2023	Atestado	
	Capacitação Técnica	Total
Custos		
31/12/2022	17.621	17.621
Adições	-	-
Baixas	-	-
31/12/2023	17.621	17.621
Amortização		
31/12/2022	-	-
Despesa de Amortização	-	-
Baixas	-	-
31/12/2023	-	-
Valor Residual 31/12/2023	17.621	17.621

2022	Atestado	
	Capacitação Técnica	Total
Custos		
31/12/2021	-	-
Adições	17.621	17.621
Baixas	-	-
31/12/2022	17.621	17.621
Amortização		
31/12/2021	-	-
Despesa de Amortização	-	-
Baixas	-	-
31/12/2022	-	-
Valor Residual 31/12/2022	17.621	17.621

Contas	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
Custo	17.621	17.621	716.165	716.165
Amortização	-	-	-	-
Total	17.621	17.621	716.165	716.165

14. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os empréstimos e financiamentos estão compostos como seguem:

Descrição	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
Curto prazo				
Descontos de Duplicatas	13.907.368	3.739.150	14.579.623	4.956.675
Empréstimos	-	-	-	-
Financiamentos	17.689	44.231	17.689	44.231
Consignação bancária	27.291	30.824	37.897	32.178
Total empréstimos e financiamentos	13.952.348	3.814.204	14.635.210	5.033.083
Passivo Circulante	13.952.348	13.952.348	14.635.210	14.635.210
Passivo Não Circulante	-	-	-	-

A empresa utiliza descontos de duplicatas com o risco baixo em virtudes das antecipações acontecerem diretamente no portal dos clientes.

15. PROVISÕES E ENCARGOS TRABALHISTAS

Corresponde à provisão para férias e encargos incidentes.

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
Provisão para férias	3.727.620	2.186.884	3.917.729	2.330.674
Provisão para INSS/FGTS sobre férias	570.253	334.548	637.360	385.305
Total provisões e encargos trabalhistas	4.297.873	2.521.432	4.555.090	2.715.979

16. TRIBUTOS E ENCARGOS A RECOLHER

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
Tributos Federais	3.172.791	3.992.787	3.905.415	5.289.633
Parcelamento Simplificado	18.661.234	6.703.963	20.052.481	8.270.704
Parcelamento Ordinário	302.374	702.666	302.374	702.666
Parcelamentos Trans. Exc. Demais Débitos	11.909.632	9.915.091	14.153.022	9.915.091
Parcelamentos Trans. Exc. Débitos Previdenciários	9.072.986	6.941.415	10.059.663	6.941.415
Tributos Estaduais	12.777	24.585	12.859	24.667
Tributos Municipais	729.315	550.234	1.413.600	753.317
Encargos Sociais	1.084.915	253.229	1.253.654	411.523
Total tributos e encargos a recolher	44.946.022	29.083.971	51.153.069	32.309.018
Passivo Circulante	12.499.022	12.499.022	14.822.205	12.201.536
Passivo Não Circulante	32.447.000	32.447.000	36.330.864	20.107.482

A Companhia optou por realizar os parcelamentos simplificados em 2023 em 60 parcelas. Referentes os tributos de Pis e Cofins, os parcelamentos ordinários foram rescindidos e transferidos para a procuradoria onde a empresa realizou Transação Extraordinária – Demais débitos em 120 parcelas contemplando os tributos (Pis, Cofins, IRRF, Contribuições sociais retidas) e Transação Extraordinária Débitos Previdenciários em 60 parcelas referentes débitos do INSS.

17. RECEITA

Descrição	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
Total Receita Bruta de Serviços	86.423.067	36.320.011	131.164.050	82.760.990
Receita Bruta de Serviços e Bens	86.423.067	36.320.011	131.164.050	82.760.990
(-) Deduções da Receita	(15.550.545)	(6.431.672)	(19.380.189)	(8.681.174)
Descontos Incondicionais	-	-	-	-
ISSQN	(3.606.572)	(1.502.934)	(4.421.851)	(1.940.283)
Pis	(1.426.372)	(591.996)	(1.964.067)	(861.737)
Cofins	(6.569.913)	(2.726.767)	(9.046.584)	(3.961.983)
Contribuição Previdenciária s/ RB	(3.947.688)	(1.609.976)	(3.947.688)	(1.609.976)
IVA	-	-	-	(307.196)
Total Receita Operacional Líquida	70.872.522	29.888.339	111.783.860	74.079.816

18. CUSTO DOS SERVIÇOS

Descrição	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
Mão de obra	(57.155.829)	(24.487.730)	(71.410.381)	(53.344.043)
Outros Custos	(2.564.730)	(1.455.014)	(3.282.327)	(2.320.621)
Tributos	(13.350)	(10.492)	(16.627)	(259.410)
Financeiros	(3.348)	(12.069)	(24.778)	(22.271)
Serviços Técnicos	(1.406.880)	(3.075.906)	(12.100.142)	(10.789.518)
Depreciação	(264.957)	(10.428)	(278.570)	(24.041)
Total Custo dos Serviços	(61.409.093)	(29.051.638)	(87.112.825)	(66.759.904)

19. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
Mão de obra	(4.162.814)	(2.736.899)	(4.480.676)	(4.162.244)
Despesas administrativas e comerciais	(1.087.098)	(978.437)	(3.742.695)	(3.522.376)
Serviços	(714.001)	(752.774)	(1.789.699)	(1.116.094)
Total Despesas Administrativas	(5.963.913)	(4.468.111)	(10.013.071)	(8.800.714)

20. DESPESAS TRIBUTÁRIAS

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
Tributos Federais	(373)	(19.899)	(2.126)	(605.636)
Tributos Estaduais	(6.829)	(11.831)	(7.142)	(12.431)
Tributos Municipais	(4.934)	(21.158)	(6.479)	(145.972)
Multa e Juros sobre tributos e parcelamentos	(6.575.481)	(3.763.712)	(7.453.276)	(3.888.681)
Despesas Tributárias	(6.587.617)	(3.816.601)	(7.469.023)	(4.652.720)

21. RESULTADO FINANCEIRO

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
Despesas Financeiras	(1.295.263)	(708.404)	(1.525.070)	(815.662)
Receitas Financeiras	161.432	41.898	169.032	57.898
Resultado Financeiro	(1.133.831)	(666.506)	(1.356.039)	(757.763)

22. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

	CONTROLADORA		CONTROLADORA	
	Imposto de renda		Contribuição sobre lucro	
	2023	2022	2023	2022
Lucro antes do IRPJ e CSLL	5.938.893	(6.919.796)	5.938.893	(6.919.796)
Adições permanentes	655.988	1.342	655.988	1.342
Exclusões	(10.758.993)	(1.199.968)	(10.758.993)	(1.199.968)
Lucro tributável	(4.164.111)	(8.118.422)	(4.164.111)	(8.118.422)
Alíquota efetiva	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Despesa de IRPJ E CSLL	0	0	0	0

23. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

23.1 Capital social

O capital social da companhia, totalmente subscrito e integralizado, é de R\$2.050.000,00 - (dois milhões e cinquenta mil reais), representado por 2.050.000 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

24. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os instrumentos financeiros usualmente utilizados restringem-se às aplicações financeiras em condições normais de mercado. A administração deste risco é realizada por meio de definição de estratégias conservadoras, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente entre as taxas contratadas e as vigentes no mercado. Não são realizadas operações envolvendo instrumentos financeiros com finalidade especulativa. Os principais instrumentos financeiros registrados em contas patrimoniais são representados por aplicações financeiras, cujos valores estimados de mercado são similares aos seus respectivos valores contábeis.

25. COBERTURA DE SEGUROS

A companhia possui cobertura de seguros contra incêndio e riscos diversos para os bens do ativo imobilizado, por valores considerados suficientes para cobrir eventuais perdas.

Belo Horizonte, 31 de julho de 2024.

ADMINISTRAÇÃO

André Martins Schettino
Diretor – Presidente

Márcia Ribeiro Porfírio
Contadora –CRCMG 106463/O-3