

SACYR NEOPUL S.A. - BRASIL

Relatório & Contas 2023

SACYR NEOPUL S.A. DO BRASIL
BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE
2022

(Valores expressos em reais - R\$ - centavos eliminados)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Notas	2023	2022
CIRCULANTE			
Fornecedores	6.1	6.732.453	5.496.603
Empréstimos e financiamentos	6.2	-	-
Salários, provisões e encargos sociais a recolher	6.3	-	10.215
Impostos e contribuições a recolher	6.4	186.755	55.720
Impostos diferidos		-	-
Adiantamento de clientes	4.2	-	4.090.377
Conta corrente de consorciadas	4.3	11.670.502	9.903.211
Dividendos a pagar	6.5	253.240	253.240
Provisão para outros riscos e encargos	6.6	3.129.052	3.322.000
Perda com investimentos		-	-
Outras contas a pagar		-	-
Total do passivo circulante		21.972.002	23.131.365
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos		-	-
Partes relacionadas	5.1	12.338.755	12.844.155
Provisão para perdas em consórcios e obras		-	-
Provisão para perdas em investimentos		-	-
Outras contas a pagar		-	-
Total do passivo não circulante		12.338.755	12.844.155
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital	7	34.336.548	34.336.548
Capital a integralizar		-	-
Reservas de Capital		-	-
Outras reservas		-	-
Prejuízos acumulados		(60.879.649)	(61.963.378)
Total do patrimônio líquido		(26.543.101)	(27.626.830)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		7.767.655	8.348.690

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras

SACYR NEOPUL S.A. DO BRASIL

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022

(Valores expressos em reais - R\$ - centavos eliminados)

	Nota	2023	2022
RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS	8.1	-	5.510.705
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	8.2	(1.605.563)	(12.708.271)
LUCRO BRUTO		(1.605.563)	(7.197.566)
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Despesas gerais e administrativas	8.3	(1.419.175)	(5.858.176)
Outras receitas operacionais, líquidas	8.4	-	4.302.374
Provisão de impairment de recebíveis	8.5	-	(14.918.329)
Perdas em consórcios e obras		-	289.022
		-	-
LUCRO/(PREJUÍZO) OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		(3.024.738)	(23.382.675)
Receitas financeiras		4.183.685	588.223
Despesas financeiras		(432.627)	(456.584)
Variações cambiais, líquida		506.273	(499.240)
	8.6	4.257.332	(367.601)
LUCRO/(PREJUÍZO) OPERACIONAL ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		1.232.593	(23.750.276)
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL			
Correntes		(148.864)	-
Diferidos		-	-
	8.7	(148.864)	-
RESULTADO LÍQUIDO		1.083.729	(23.750.276)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras.

SACYR NEOPUL S.A. DO BRASIL
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022

(Valores expressos em reais - R\$ - centavos eliminados)

	2023	2022
LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	1.083.729	(23.750.276)
Outros resultados abrangentes	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO	1.083.729	(23.750.276)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras.

SACYR NEOPUL S.A. DO
BRASIL
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022

(Valores expressos em reais - R\$ - centavos eliminados)

	Capital social	Reserva de capital	Reservas de lucros		Lucros/ prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
			Reserva legal	Reserva de retenção de Lucros		
SALDO EM 01 DE JANEIRO DE 2022	24.751.145	2.451.768	-	-	(38.213.102)	(11.010.190)
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	-	(23.750.276)	(23.750.276)
Reserva de capital	-	(2.451.768)	-	-	-	(2.451.768)
Aumento de capital social	9.585.403	-	-	-	-	9.585.403
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	34.336.548	-	-	-	(61.963.378)	(27.626.830)
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	-	1.083.729	1.083.729
Reserva de capital	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital social	-	-	-	-	-	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	34.336.548	-	-	-	(60.879.649)	(26.543.101)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

SACYR NEOPUL S.A. DO BRASIL
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022

(Valores expressos em reais - R\$ - centavos eliminados)

	2023	2022
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	1.083.729	(23.750.276)
Ajustes para reconciliar o lucro do exercício com o caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais		
Baixa do ativo imobilizado	-	2.388.767
Venda do ativo imobilizado	-	(6.691.141)
Depreciações e amortizações	227.759	2.704.180
Variações cambiais	(506.273)	499.240
Juros passivos	-	-
Provisões diversas	-	(289.022)
Provisões contingências cíveis e trabalhistas	317.409	2.335.351
Redução (aumento) nos ativos operacionais:		
Contas a receber de clientes	2.700.000	13.594.898
Contas a receber de consórcios	-	1.895.485
Impostos a recuperar	(40.570)	(37.829)
Impostos diferidos a recuperar	-	-
Outros créditos	15.164	50.366
Aumento (redução) nos passivos operacionais:		
Fornecedores	1.235.850	(7.008.511)
Salários, provisões e encargos sociais a recolher	(10.215)	(1.652.373)
Impostos e contribuições a recolher	131.034	(94.319)
Impostos diferidos a pagar	-	(1.376.569)
Adiantamentos de clientes	(4.090.377)	(5.581.623)
Contas a pagar de consórcios	1.767.292	9.886.325
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	2.830.802	(13.127.053)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de imobilizado	-	(3.823.653)
Perda com investimentos	-	-
Baixa de diferido	-	4.043.112
Aquisição de diferido	-	(1.702.244)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimento	-	(1.482.785)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Capital social	-	9.585.403
Reservas de capital	-	-
Aquisição de empréstimos	-	-
Pagamento de empréstimos	(2.980.956)	-
Empresas ligadas	(765.328)	5.852.231
Recebimento de empréstimos a empresas ligadas	-	-
Empréstimo para empresas ligadas	-	-
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	(3.746.284)	15.437.634
AUMENTO (REDUÇÃO) DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(915.482)	827.795
Caixa e equivalente de caixa no fim do exercício	120.733	1.036.215
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	1.036.215	208.420
AUMENTO (REDUÇÃO) DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(915.482)	827.795

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Sociedade, sob o CNPJ 11.754.910/0001-86, é uma filial da empresa portuguesa **SACYR NEOPUL S.A.**, autorizada a funcionar no Brasil pela portaria nº. 8, de 06 de julho de 2009, do Ministério de Estado do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior, publicada no Diário Oficial da União em 07/07/2009, e Portaria de Retificação, nº 07, de 14 de abril de 2010, publicada no Diário Oficial da União em 15/04/2010, tendo como objeto social desenvolver as atividades de execução de empreitadas de obras públicas ou particulares, engenharia, execução, coordenação e gestão de obras ferroviárias, metroviária ou obras civis, designadamente montagem e manutenção de infraestruturas, superestruturas ferroviárias e metroviária, a representação, importação, exportação e comercialização de materiais, designadamente da construção civil e industriais; a elaboração de estudos relacionados com a sua atividade, e participação em outras sociedades, comerciais ou civis, nacionais ou estrangeiras, como sócia, acionista ou quotista, bem como em associações ou consórcios.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações, abrangendo os pronunciamentos técnicos e as orientações e interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, cujas principais práticas contábeis estão descritas a seguir:

Na elaboração das demonstrações financeiras é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações Financeiras da empresa incluem, portanto, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, determinações de provisões para imposto de renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

As principais práticas contábeis observadas na elaboração das demonstrações financeiras são as seguintes:

a) Caixa e equivalentes de caixa

Registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

b) Títulos e valores mobiliários

Representados por aplicações em Certificados de Depósitos Bancários – CDBs (renda fixa), sendo classificados em “empréstimos e recebíveis” e estão mensurados pelo custo amortizado.

c) Ativos e passivos financeiros

São mensurados pelo método do custo amortizado, utilizando o método de taxa de juros efetiva, deduzidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

A receita e a despesa de juros são reconhecidos por meio da aplicação da taxa de juros efetiva, exceto para créditos de curto prazo, quando o efeito do desconto com base na taxa de juros efetiva é imaterial.

d) Contas a receber de cliente e provisão para créditos de liquidação duvidosa

Registradas e mantidas no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos faturados e ajustados pelo reconhecimento da receita em virtude da evolução de cada obra. Constituída com base na avaliação dos saldos com risco de realização e negociações em andamento por cliente.

e) Consórcios

De acordo com o CPC 19 (R2) - Negócios em Conjunto, as participações em consórcios são classificadas como operação em conjunto e, conseqüentemente, têm seus ativos, passivos, receitas e despesas reconhecidos linha a linha nas contas do balanço patrimonial e da demonstração do resultado, na proporção do percentual de participação em cada consórcio.

f) Investimentos

Registrados com base no método de equivalência patrimonial. Conforme este método, os investimentos são inicialmente registrados pelo valor de custo e, em seguida, ajustados para fins de reconhecimento da participação da Filial no lucro ou prejuízo e em outros resultados abrangentes das investidas.

g) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, ajustado pelas depreciações e amortizações acumuladas, calculadas pelo método linear, às taxas em função do tempo de vida útil fixado por espécie de bem, conforme as taxas aceitas pelo fisco brasileiro.

h) Avaliação de recuperação de ativos

Os ativos são avaliados anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis ou, ainda, sempre que eventos ou alterações significativas nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando aplicável, se houver perda decorrente das situações em que o valor contábil do ativo ultrapasse seu valor recuperável, definido pelo maior entre o valor em uso do ativo e o seu valor líquido de venda, essa perda é reconhecida no resultado do exercício. Para fins de avaliação do valor recuperável, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos, para os quais existem fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa - UGCs).

i) Empréstimos e financiamentos

Registrado ao valor de custo, acrescidos dos encargos e das variações monetárias.

j) Partes relacionadas

Registrado ao valor de custo, acrescidos dos encargos, das variações nas taxas de câmbio e das variações monetárias. Referem-se basicamente a reembolso de despesas e mútuos.

k) Imposto de renda e contribuição social

A provisão para o imposto de renda e a contribuição social é calculada com base no lucro tributável de acordo com as alíquotas vigentes nas datas dos balanços.

l) Provisões, incluindo provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas

São quantificadas ao valor presente do desembolso esperado para liquidar a obrigação, utilizando a taxa adequada de desconto de acordo com os riscos relacionados ao passivo.

m) Uso de estimativas e julgamento

Exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de práticas contábeis e os valores de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As informações sobre incertezas, premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício estão relacionadas, principalmente, aos seguintes aspectos: vida útil do ativo imobilizado, custo orçado das obras, provisões para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas e perdas relacionadas a contas a receber. Essas estimativas e premissas são revistas de maneira contínua e o impacto de tais revisões é reconhecido no exercício em que são efetuadas.

n) Contratos de prestação de serviço de construção e contratos onerosos

A receita de prestação de serviço é apurada e reconhecida em virtude da evolução de cada obra de acordo com a CPC 40. A receita compreende o valor inicial acordado no contrato, acrescido de variações decorrentes de solicitações adicionais, as reclamações e os pagamentos de incentivo contratuais, na condição em que seja praticamente certo que resultem em receita e possam ser mensurados de forma confiável. A receita do contrato é reconhecida no resultado na medida do estágio de conclusão do contrato, de acordo com o percentual de conclusão de cada um dos projetos. Os custos de cada contrato são reconhecidos como resultado no período em que são incorridos, a menos que determinem um ativo relacionado à atividade de contrato futuro.

Quando o resultado de um contrato de prestação de serviço de construção não pode ser estimado com confiabilidade, sua receita é reconhecida até o montante dos custos incorridos, desde que sua recuperação seja provável.

Se for provável que os custos totais excederão a receita total de um contrato (caracterizando um contrato oneroso), a perda referente ao excedente entre a receita contratada e o custo total estimado é reconhecida imediatamente no resultado do exercício na rubrica “Custo dos serviços prestados” e no passivo, registrada na rubrica “Outras contas a pagar”.

Os montantes faturados ou a faturar registrados com base no serviço executado por obra, mas ainda não pagos pelo cliente, são registrados no balanço patrimonial como um ativo, na rubrica “Contas a receber de clientes”.

o) Resultado

O resultado é apurado pelo regime contábil de competência de exercícios.

3. CONSÓRCIOS CONSTRUTORES

A atuação da Sociedade no mercado brasileiro decorre através da integração de Consórcios, Agrupamentos Empresariais para a Construção, Fiscalização, Gerenciamento e Controle de Obras. Os ativos, passivos e resultados dos consórcios estão refletidos nas demonstrações financeiras, proporcionalmente à efetiva participação:

- a) 20% de participação no Consórcio Neoprumo, constituído em 13 de maio de 2014, tendo como objeto a Execução de obras e serviços necessários para a implantação de superestrutura para a duplicação dos trechos ferroviários entre as estações Pátio de Embu-Guaçu e o Pátio de Evangelista de Souza e os Pátios de Perequê e o Pátio de Paratinga, Estado de São Paulo. O consórcio encerrou suas atividades e efetuou a baixa da inscrição no CNPJ em 25 de julho de 2022.
- b) 50% da participação do Consórcio Neopru Santa Helena, constituído em 14 de janeiro de 2015, tendo como objeto a Execução de superestrutura ferroviária, exceto lançamento de dormentes de concreto na via, junto à Obra de Ferrovia Norte Sul – Extensão Sul Lote 3S. O consórcio encerrou suas atividades e efetuou a baixa da inscrição no CNPJ em 22 de julho de 2022.
- c) 30% de participação no –Consórcio Sacyr Neopul ETC, constituído em 30 de outubro de 2019, tendo como objeto a Execução das obras e serviços de engenharia para a implantação dos trechos remanescentes da Ferrovia Norte-Sul – Estrela D’ Oeste – SP e Porto Nacional – TO.

4. ATIVO CIRCULANTE

4.1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2023	2022
Caixa	1.147	1.147
Bancos conta movimento	119.586	1.035.068
Total	120.733	1.036.215

4.2 – CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	2023	2022
Circulante		
Contas a receber (i)	-	2.700.000
Contas a receber – WIP (ii)	-	-
Contas a receber projeto Rumo (iii)	-	14.918.329
Provisão para PDD (iii)	-	(14.918.329)
Total Circulante	-	2.700.000

- (i) Saldo refere-se a conta a receber faturado, no qual há expectativa da administração de recebimento dentro do exercício de 2023.
- (ii) Saldo refere-se a provisão de receita pelo método de “PoC”, no qual será faturado mediante aprovação da medição pelos respectivos clientes.
- (iii) Saldo refere-se a provisão de receita pelo método de “PoC”, que a empresa tinha a expectativa de faturar e receber. A Administração realizou avaliação de riscos de perda esperada para contas a receber faturado, sendo que em 2022, registrou as perdas de contas a receber para o Projeto Obra RUMO, face à rescisão do contrato. A Companhia acompanha o desenvolvimento do processo de arbitragem com o cliente RUMO.

O saldo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 apresentava o seguinte cronograma de vencimentos:

	2023	2022
A vencer		
2024	-	-
2023	-	2.700.000
	-	2.700.000

ADIANTAMENTOS A CLIENTES

	2023	2022
Circulante		
Adiantamento a clientes – Rumo	-	(4.090.377)

4.3 – CONTAS A RECEBER DE CONSÓRCIOS

	Participação no consórcio - %	2023		2022	
		Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Consórcio Neoprumo	20,00	-	-	-	-
Consórcio Neopru	50,00	-	-	-	-
Consórcio Sacyr Neopul ETC	30,00	-	(11.670.502)	-	(9.903.211)
		-	(11.670.502)	-	(9.903.211)

4.4 – IMPOSTOS A RECUPERAR

	2023	2022
IRPJ a recuperar de anos anteriores	300.577	267.510
CSLL a recuperar de anos anteriores	100.056	91.882
INSS retido s/ NF a recuperar	344.447	345.087
Impostos pagos a maior	26.069	26.099
Total	771.148	730.578

4.5 – OUTROS CRÉDITOS

	2023	2022
Adiantamentos a fornecedores	90.622	105.786
Adiantamento a funcionários	-	-
Garantia de locações	2.600	2.600
Prêmios de seguros a apropriar	-	-
Depósitos judiciais	262.115	-
Outras despesas diferidas	-	-
Total	355.337	108.386

Circulante	93.222	108.386
Não circulante	262.115	-
	<u>355.337</u>	<u>108.386</u>

5. ATIVO NÃO CIRCULANTE

5.1 – PARTES RELACIONADAS

	2023		2022	
	Balço patrimonial		Balço patrimonial	
	Ativo não circulante	Passivo não circulante	Ativo não circulante	Passivo não circulante
Reembolso de despesas:				
Sacyr Somague S.A. do Brasil	-	-	-	-
Sacyr Construccion S.A. do Brasil	13.070	-	12.360	-
Sacyr Neopul S.A.	-	(12.204.900)	-	(12.710.341)
Sacyr Neopul S.A. Uruguai	6.034	-	13.015	-
Sacyr Somague S.A.	-	(133.855)	-	(133.814)
	19.104	(12.338.755)	25.375	(12.844.155)
Mútuos:				
Sacyr Neopul S.A.	-	-	-	-
Sacyr Somague S.A. do Brasil	5.369.097	-	2.388.141	-
Total	5.388.201	(12.338.755)	2.413.516	(12.844.155)

5.2 – IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

	Taxa de depreciação	2023			2022
		Valor da Aquisição	Depreciação Acumulada	Valor Residual	Valor Residual
Máquinas e equipamentos	10%	2.459.405	(1.327.167)	1.132.237	1.359.996
Máquinas, equipamentos e custos (em comodato)	10%	-	-	-	-
Móveis e utensílios	10%	-	-	-	-
Veículos	20%	-	-	-	-
Equipamentos de proces. de dados	20%	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos dos consórcios	10 a 20%	-	-	-	-
		2.459.405	(1.327.167)	1.132.237	1.359.996
Intangível	20%	-	-	-	-
Intangível do consórcio	20%	-	-	-	-
		-	-	-	-

A movimentação do imobilizado é demonstrada como segue:

	2022	2023			
	Valor Residual	Adições	Baixas	Depreciação	Valor Residual
Máquinas e equipamentos	1.359.996	-	-	(227.759)	1.132.237
Máquinas, equipamentos e custos (em comodato)	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios	-	-	-	-	-
Veículos	-	-	-	-	-
Equipamentos de proces. de dados	-	-	-	-	-
Máquinas e equipamentos dos consórcios	-	-	-	-	-
	1.359.996	-	-	(227.759)	1.132.237
Intangível	-	-	-	-	-
Intangível do consórcio	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

6. PASSIVO CIRCULANTE

6.1 – FORNECEDORES

Descrição	2023	2022
	Fornecedores gerais	(42.047)
Fornecedores consórcio Sacyr Neopul ETC	(6.690.406)	(5.442.533)
Total	(6.732.453)	(5.496.603)

6.2 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Não houve empréstimos e financiamentos nos exercícios de 2023 e de 2022.

6.3 – SALÁRIOS, PROVISÕES E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER

Descrição	2023	2022
Encargos Estrutura	-	-
Apropriação de Férias	-	(8.709)
Apropriação de Encargos sobre Férias	-	-
Salários, férias e encargos do Consórcio Sacyr Neopul ETC	-	(864)
Apropriação para contingências trabalhistas	-	-
Conta Corrente com empregados	-	(642)
Total	-	(10.215)

6.4 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

A composição dos impostos e contribuições a recolher está demonstrada da seguinte forma:

Descrição	2023	2022
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – COFINS	(1.203)	(130)
Programa de Integração Social – PIS	(195)	(21)
Impostos sobre Serviços – ISS	-	-
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	-	-
PIS/COFINS/CSLL Retido na Fonte	-	-
Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ	(64.168)	-
Contribuição Social sobre Lucro Líquido - CSLL	(24.541)	-
Outros tributos a recolher	(96.648)	(55.570)
Total	(188.755)	(55.720)

6.5 – DIVIDENDOS A PAGAR

	2023	2022
Dividendos a pagar	(253.240)	(253.240)
Total	(253.240)	(253.240)

6.6 – PROVISÃO PARA OUTROS RISCOS E ENCARGOS

	2023	2022
Provisão para garantias de obras – Consórcio Sacyr Neopul ETC	-	(510.357)
Provisão para contingências cíveis e trabalhistas	(3.129.052)	(2.811.643)
Total	(3.129.052)	(3.322.000)

7. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital social

O capital social integralizado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 é de R\$ 34.336.547,57 (trinta e quatro milhões, trezentos e trinta e seis mil, quinhentos e quarenta e sete reais e cinquenta e sete centavos). Através da ata número 125, de 16 de dezembro de 2022, registrada na JUCESP em 15 de março de 2023, o capital social integralizado passou de R\$ 24.751.145,07 (vinte e quatro milhões, setecentos e cinquenta e um mil, cento e quarenta e cinco reais e sete centavos) para R\$ 34.336.547,57 (trinta e quatro milhões, trezentos e trinta e seis mil, quinhentos e quarenta e sete reais e cinquenta e sete centavos).

b) Reservas de capital

Durante o ano de 2022, a empresa recebeu aportes à título de reservas de capital no valor de R\$ 9.076.500,00 (nove milhões, setenta e seis mil e quinhentos reais).

Com a ata número 125, o valor de R\$ 9.585.402,50 (nove milhões, quinhentos e oitenta e cinco mil, quatrocentos e dois reais e cinquenta centavos) foi utilizado para o aumento de capital.

Ainda o valor registrado na conta dos equipamentos em regime de comodato, foi baixado devido a nacionalização dos mesmos, totalizando o valor de R\$ 2.451.767,72 (dois milhões, quatrocentos e cinquenta e um mil, setecentos e sessenta e sete reais e setenta e dois centavos).

Em 2023, a companhia apurou lucro contábil de R\$ 1.083.729,22 (um milhão, oitenta e três mil, setecentos e vinte e nove reais e vinte e dois centavos).

8. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

8.1 – RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS

	2023	2022
Descrição		
Receita Prestação de Serviços	-	6.013.070
Receita de apropriação societária	-	-
(-) Impostos sobre o Faturamento	-	(502.365)
(-) Impostos sobre ajuste CPC47	-	-
(=) Receita Líquida	-	5.510.705

A receita de prestação de serviços, para o exercício, foi obtida através da participação da companhia nos Consórcios de obras. O ajuste CPC 47 é o reconhecimento de receitas e/ou custos amparado na porcentagem do custo incorrido no período base sobre o custo total reajustado, previsto no item 5, II da Instrução Normativa nº 21/79. Aferido pelo progresso de execução de obras de longo prazo de acordo com o pronunciamento técnico CPC 47, denominado Receita de Contratos com cliente.

8.2 – CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

	2023	2022
Salários e benefícios a empregados	(145.079)	(5.117.124)
Serviços de terceiros (a)	(1.460.485)	(2.530.479)
Custo dos serviços prestados	-	(1.178.533)
Despesas com locações	-	(3.750.226)
Depreciação e amortização	-	(131.909)
Total	(1.605.563)	(12.708.271)

(a) Subcontratos para construção das atividades dos consórcios.

8.3 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

Descrição	2023	2022
Despesas com Pessoal	-	(1.374.444)
Encargos com Pessoal	-	(447.860)
Provisão de férias e seus Encargos	-	12.105
Provisão para contingências cíveis e trabalhistas	(317.409)	(2.335.351)
Despesa com consultoria e serviços técnicos	(179.190)	(438.009)
Despesa com locações	(28.812)	(108.822)
Depreciação e amortizações	(227.759)	(675.395)
Despesas gerais	(474.250)	(285.777)
Despesas tributárias	(191.755)	(204.623)
Total	(1.419.175)	(5.858.176)

8.4 – OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS, LÍQUIDAS

Em 2022, o montante de R\$ 4.302.374, registrado nesta conta refere-se ao valor líquido na venda dos equipamentos do imobilizado.

8.5 – PROVISÃO DE IMPAIRMENT DE RECEBÍVEIS

Descrição	2023	2022
Reconhecimento de perda POC Consórcio SNE	-	(16.294.898)
Impostos sobre o ajuste CPC47	-	1.376.569
Total	-	(14.918.329)

8.6 – RESULTADO FINANCEIRO

Descrição	2023	2022
Receitas financeiras		
Receita de juros ativos	66.925	36.717
Receita sobre aplicação financeira	16.543	176
Receita financeira dos consórcios	4.100.217	551.331
	4.183.685	588.223
Despesas financeiras		
Juros pagos e incorridos	(87)	(4.736)
Despesa bancárias	(2.992)	(9.590)
Despesa financeira dos consórcios	(429.548)	(442.258)
	(432.627)	(456.584)
Variação cambial líquida	506.273	(499.290)
	506.273	(499.240)
Total	4.257.332	(367.601)

8.7 – IMPOSTOS DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Para o período findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a companhia foi tributada pelo regime do lucro real anual, regime de competência.

Descrição	2023	2022
Imposto de renda	(103.106)	-
Contribuição social sobre o lucro líquido	(45.758)	-
Total	(148.864)	-
Correntes	(148.864)	-
Diferidos	-	-

9. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Administração da Sociedade não identificou a ocorrência de diferenças relevantes entre os valores de mercado e aqueles apresentados nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 de seus instrumentos financeiros, tais como caixa e bancos, aplicações financeiras, contas a receber, créditos com empresas ligadas e contas a pagar.

São Paulo, 24 de maio de 2024.

Luis Manuel da Conceição Carregosa
Representante Legal
CPF: 237.032.648-45

Aline Martins de Lima
Contador
CRC 1SP264365/O-0
CPF 290.174.648-95