

SOCIENGE ENGENHARIA E CONCESSÕES S.A.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS
ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

**Demonstrações contábeis individuais e consolidadas para os exercícios findos
31 de dezembro de 2024 e 2023**

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 2024
(Em Reais, excluindo os centavos)

ATIVO	Individual		Consolidado	
	SALDOS 2024	SALDOS 2023	SALDOS 2024	SALDOS 2023
CIRCULANTE	209.568	634.227	5.398.066	1.923.984
Caixa	22.800	22.800	52.876	39.716
Bancos	48.146	50.135	614.332	299.363
Aplicação Financeira	-	199	38	189.137
Impostos à Recuperar	16.122	33.697	24.406	39.251
Clientes	122.500	525.583	3.238.235	1.351.949
Outros Creditos	-	1.813	1.468.178	4.568
NÃO CIRCULANTE	37.519.193	25.247.688	34.821.676	26.419.735
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	16.871.149	17.245.705	8.573.597	8.948.152
Titulos a receber	8.573.597	8.048.014	8.573.597	8.048.014
Depósitos Judiciais	-	69.849	-	69.849
Creditos com Pessoas Ligadas	8.297.552	9.127.842	-	830.289
INVESTIMENTOS	20.639.069	7.990.974	234.960	286.657
Investimentos	20.639.069	7.990.974	234.960	286.657
IMOBILIZADO	8.975	11.009	597.953	99.118
Imobilizado	8.975	11.009	597.953	99.118
INTANGÍVEL	-	-	25.415.167	17.085.808
Intangível	-	-	25.415.167	17.085.808
TOTAL DO ATIVO	37.728.761	25.881.915	40.219.742	28.343.718
PASSIVO				
CIRCULANTE	181.899	195.255	3.082.335	2.437.546
Fornecedores	33.551	106.993	1.277.940	264.648
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	20.539	37.209	793.434	260.846
Impostos e Contribuições	5.348	5.128	775.081	523.838
Empréstimos e Financiamentos	-	-	112.381	140.784
Parcelamentos de Tributos	122.461	-	122.461	-
Sociedade por Conta de Participações	-	45.925	-	45.925
Outros Débitos	-	-	1.037	1.201.505
NÃO CIRCULANTE	1.905.858	10.542.890	1.534.805	10.615.318
Parcelamentos de Tributos	479.932	887.386	479.932	887.386
Empréstimos e Financiamentos	-	-	157.211	269.592
Provisão para Perda em investimento	16.790	16.256	16.790	16.256
Sociedade por Conta de Participações	45.925	-	45.925	-
Outros débitos	-	-	-	100.000
Débitos com Pessoas e Empresas Ligadas	1.363.211	9.639.247	834.947	9.342.083
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	35.641.003	15.143.770	35.602.602	15.290.854
Capital Social	26.700.000	18.000.000	26.800.000	18.050.000
Reservas de Capital	-	-	18.551.878	5.551.878
Reserva Legal	589.862	-	589.862	-
Lucros/Prejuízos Acumulados	8.351.141	(2.856.230)	(10.339.138)	(8.311.024)
TOTAL DO PASSIVO	37.728.761	25.881.915	40.219.742	28.343.718

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Frederico Lourenço Ferreira Delfino
Diretor - CPF 045.670.396-96

Antônio Carlos Corrêa Xavier
Contador - CRC/MG 77.784

SOCIENGE ENGENHARIA E CONCESSÕES S.A.
Demonstração de Resultado do Exercício pela Legislação Societária
Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2024
(Em Reais, excluindo os centavos)

	Individual		Consolidado	
	SALDOS 2024	SALDOS 2023	SALDOS 2024	SALDOS 2023
RECEITA OPERACIONAL				
Receita da Prestação dos Serviços	260.000	334.999	260.000	334.999
Receita de Fornecimento de Água	-	-	11.972.795	4.031.803
Receita Prestação de Serviço Esgoto	-	-	5.647.669	2.209.722
Outros Serviços	-	-	243.360	96.663
(-) Impostos e Contribuições sobre Receitas	(14.619)	(22.977)	(583.127)	(245.727)
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	245.381	312.022	17.540.697	6.427.461
Custo dos Serviços Prestados	-	-	(14.975.966)	(3.889.749)
LUCRO BRUTO	245.381	312.022	2.564.731	2.537.712
(DESPESAS) RECEITAS OPERACIONAIS	11.557.147	(4.746.023)	(3.117.854)	(3.566.679)
Com Pessoal	(88.796)	(152.562)	(88.796)	(316.091)
Gerais e Administrativas	(361.647)	(406.977)	(1.615.938)	(818.635)
Despesas com Viagens	(75.411)	(154.447)	(140.241)	(170.562)
Serviços de Terceiros	(530.859)	(1.767.970)	(530.859)	(1.784.126)
Despesas Tributárias	(19.733)	(20.904)	(365.253)	(146.405)
Despesas Financeiras	(55.967)	(90.692)	(514.221)	(369.207)
Receitas Financeiras	-	1.266	147.686	79.776
Provisão para perda investimentos	(272)	(451)	(272)	(451)
Resultado de Equivalencia Patrimonial	12.689.833	(2.153.286)	(9.960)	(40.978)
LUCROS ANTES DA CSSLL	11.802.528	(4.434.001)	(553.122)	(1.028.967)
Contribuição Social sobre Lucro Líquido	(2.205)	(3.732)	(274.047)	(115.270)
LUCROS ANTES DO IRPJ	11.800.323	(4.437.733)	(827.170)	(1.144.237)
Imposto de Renda da Pessoa Jurídica	(3.090)	(4.210)	(611.083)	(250.757)
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	11.797.233	(4.441.943)	(1.438.252)	(1.394.994)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Frederico Lourenço Ferreira Delfino

Diretor - CPF 045.670.396-96

Antônio Carlos Corrêa Xavier

Contador - CRC/MG 77.784

SOCIENGE ENGENHARIA E CONCESSÕES S.A.
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido pela Legislação Societária
Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2024
(Em Reais, excluindo os centavos)

	Individual				Consolidado			
	Capital Social	Reserva Legal	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 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
Bônus de Subscrição de Ações	-	-	-	-	-	13.000.000	-	13.000.000
Reserva Legal	-	589.862	(589.862)	-	-	-	-	-
Aumento de capital	8.700.000	-	-	8.700.000	50.000	-	-	8.750.000
Lucro ou (Prejuízo) Líquido do Exercício	-	-	11.797.233	11.797.233	-	-	(13.235.486)	(1.438.252)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	26.700.000	589.862	8.351.141	35.641.003	100.000	18.551.878	(18.690.279)	35.602.602

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Frederico Lourenço Ferreira Delfino
Diretor - CPF 045.670.396-96

Antônio Carlos Corrêa Xavier
Contador - CRC/MG 77.784

SOCIENGE ENGENHARIA E CONCESSÕES S.A.
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024
(Em Reais, excluindo os centavos)

DISCRIMINAÇÃO	Individual		Consolidado	
	Exercício Findo	Exercício Findo	Exercício Findo	Exercício Findo
	Em 31/12/2024	Em 31/12/2023	Em 31/12/2024	Em 31/12/2023
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS				
Lucro Líquido (Prejuízo) do Exercício	11.797.233	(4.441.943)	(1.438.252)	(1.394.994)
Depreciações e Amortizações	4.933	4.418	920.541	706.031
Baixa (Pagamento) de Depósitos Judiciais	69.849	(57.849)	69.849	(57.849)
Juros Pagos sobre Empréstimos e Financiamentos	-	-	62.350	83.301
Perda em Investimentos	272	451	272	451
Baixa em Investimentos	42.000	-	42.000	-
Resultado Líquido Ajustado	11.914.287	(4.494.923)	(343.241)	(663.060)
Variação de Ativos e Passivos				
Redução (Aumento) em Clientes	403.083	-	(1.886.287)	(203.560)
Redução (Aumento) em Títulos a Receber	(525.583)	-	(525.583)	-
Redução (Aumento) em Impostos a Recuperar	17.575	-	14.845	(1.451)
Redução (Aumento) em Créditos com Pessoas Ligadas	830.290	2.584.325	830.289	2.799.325
Redução (Aumento) em Outros Créditos	1.813	-	(1.463.611)	715.166
Aumento (Redução) em Fornecedores	(73.442)	99.841	1.013.292	(742)
Aumento (Redução) em Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	(16.670)	12.221	532.588	(12.070)
Aumento (Redução) em Impostos e Contribuições	220	3.849	251.243	20.485
Aumento (Redução) Outros Débitos	-	(360)	(1.300.468)	1.301.110
Aumento (Redução) Débitos com Empresas Ligadas	(8.276.036)	570.865	(8.507.136)	273.700
Aumento (Redução) em Parcelamentos Tributários	(284.993)	(283.503)	(284.993)	(283.503)
CAIXA LÍQ. GERADO (UTILIZADO) ATIVIDADES OPERACIONAIS	(7.923.743)	2.987.239	(11.325.820)	4.608.459
RECURSOS LÍQUIDOS PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES	3.990.544	(1.507.685)	(11.669.060)	3.945.399
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos:				
Aquisição de Investimentos	-	(625.264)	-	50.001
Resultados em Equivalências Patrimoniais	(12.689.833)	2.153.286	9.960	40.978
Aquisição de Imobilizado de Uso	(2.900)	(3.399)	(1.419.376)	(697.966)
Aquisição de Intangível	-	-	(8.329.359)	(341.570)
TOTAL DA ATIVIDADE DE INVESTIMENTO	(12.692.733)	1.524.623	(9.738.775)	(948.557)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos:				
Aumento de Capital Social	8.700.000	-	8.750.000	-
Obtenção de Novo Empréstimo	-	-	-	-
Pagamento de Empréstimos e Financiamentos	-	-	(140.784)	(127.400)
Juros Pagos sobre Empréstimos e Financiamentos	-	-	(62.350)	(83.301)
Reserva de Capital - Subscrição de Ações	-	-	13.000.000	(2.400.000)
TOTAL DA ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO	8.700.000	-	21.546.866	(2.610.701)
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(2.189)	16.938	139.030	386.141
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	73.134	56.196	528.216	142.075
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	70.946	73.134	667.246	528.216
TOTAL DOS EFEITOS NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(2.189)	16.938	139.030	386.141

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Frederico Lourenço Ferreira Delfino
Diretor - CPF 045.670.396-96

Antônio Carlos Corrêa Xavier
Contador - CRC/MG 77.784

SOCIENGE ENGENHARIA E CONCESSÕES S.A.
CNPJ: 21.053.459/0001-23
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

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 *pelo 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 2024 E 2023

(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 2024 E 2023

dos créditos. Com base nas informações apresentadas pelo setor jurídico, a Socienge tem 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 à 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	
	2024	2023	2024	2023
Depósitos Judiciais - Ações Cíveis	-	69.849	-	69.849
Depósitos Judiciais - Ações Tributárias	-	-	-	-
Depósitos Judiciais - Ações Trabalhistas	-	-	-	-
	-	69.849	-	69.849

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	
	2024	2023
Águas de Santo Antônio do Amparo SPE S.A.	8.321.918	7.380.023
Água e Saneamento do Prado SPE Eireli	8.286	8.286
Águas de Nanuque Concessionária SPE S.A.	12.073.904	316.008
SPEs Imobiliárias (3)	176.804	186.764
SCPs (1)	50.000	50.000
Outros	8.156	49.893
	20.639.069	7.990.974

SOCIENGE ENGENHARIA E CONCESSÕES S.A.
CNPJ: 21.053.459/0001-23
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

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	
	2024	2023	2024	2023
SPE's Imobiliárias (3)	(9.960)	(40.978)	(9.960)	(40.978)
Água e Saneamento do Prado SPE Eireli	-	-	-	-
Águas de Santo Antônio do Amparo SPE S/A.	941.896	(1.753.052)	-	-
Águas de Nanuque Concessionária SPE S.A.	11.757.897	(359.256)	-	-
	12.689.833	(2.153.286)	(9.960)	(40.978)

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 e o contrato de concessão com o Município de Nanuque/MG possuiu prazo de concessão de 30 anos, compreendendo o período de 18 de julho de 2023 a 18 de julho de 2053, permitida sua prorrogação.

Consolidado

	Líquido	Adições	Baixas		Amortização	Líquido
	31/12/2023		Patrimonial/Amortização			31/12/2024
Investimento em água	3.062.581	8.535.827			(244.260)	11.354.148
Investimento em esgoto	14.023.227	597.719	-	-	(559.927)	14.061.019
	17.085.808	9.133.546	-	-	(804.187)	25.415.167

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.

SOCIENGE ENGENHARIA E CONCESSÕES S.A.
CNPJ: 21.053.459/0001-23
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

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\$26.700.000 (Vinte e seis milhões e setecentos mil), dividido em 26.700.000 (Vinte e seis milhões e setecentos mil) de ações ordinárias sem valor nominal. No Consolidado, inclui minoritários no montante de R\$50.000 (Cinquenta Mil Reais) na controlada "Amparo" e no montante de R\$50.000 (Cinquenta mil reais) na controlada "Nanuque".

14.2 Reserva de Capital

Corresponde a emissão de Bônus de Subscrição de ações da controlada "Amparo" para o beneficiário Hydra 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).

Em 25 de março de 2024, foi aprovada a emissão de Bônus de Subscrição Série A, Número de ordem 001 da controlada "Nanuque", tendo como titular Hydra Participações e Empreendimentos S/A, sociedade anônima de capital fechado, inscrita no CNPJ sob o nº 39.841.527/0001-84, com sede na Rua Professor José Vieira de Mendonça, 555, Letra D, Bairro Engenho Nogueira, CEP 31.310-260, em Belo Horizonte,

SOCIENGE ENGENHARIA E CONCESSÕES S.A.
CNPJ: 21.053.459/0001-23
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

Minas Gerais ("Titular"), que, em contrapartida à outorga do citado Bônus, pagará à Emissora o preço de emissão de R\$ 39.200.000,00 (trinta e nove milhões e duzentos mil reais), mediante transferência bancária para a conta corrente detida pela Emissora da instituição financeira ("Conta da Emissora"), valendo o comprovante da transferência bancária para a Conta da Emissora como instrumento de plena, rasa, geral, irrestrita, ampla, irrevogável e irretroatável quitação da Emissora ao Titular, para nada mais reclamar em juízo ou fora dele com relação ao pagamento do preço de emissão deste Bônus, tendo os vencimentos como segue, restando crédito a pagar em favor da Emissora, em 31 de dezembro de 2024, o montante de R\$26.200.000 (vinte e seis milhões e duzentos mil reais):

- R\$5.000.000,00 (cinco milhões de reais) no prazo de 10 (dez) dias contados da assinatura do presente;
- R\$34.200.000,00 (trinta quatro milhões e duzentos mil reais), sendo:
 - R\$11.000.000,00 (onze milhões de reais) em 11 parcelas iguais, com a primeira a partir do segundo mês de Concessão;
 - R\$23.200.000,00 (vinte e três milhões e duzentos mil reais) em 12 parcelas, com a primeira a partir do 13º mês da Concessão, conforme solicitação da emissora, com antecedência de 5 (cinco) dias e de acordo com o cronograma aprovado pela Titular.

O Bônus poderá ser exercido a qualquer momento, a critério do Titular, mediante simples notificação por escrito do Titular à Emissora, dentro do período de 30 anos contados da presente data ("Período de Exercício"). Será assegurado ao Titular o direito de subscrever as ações em uma ou mais oportunidades, sendo que, na hipótese de subscrição de apenas parte das ações objeto do Bônus, o preço de exercício será reduzido proporcionalmente.

14.3 Reserva Legal

A reserva legal é constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada período social, nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

15. **RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA**

Referência	Individual		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Receita bruta de prestação de serviço	260.000	334.999	260.000	334.999
Receita bruta de prestação de serviço de água	-	-	11.972.795	4.031.803
Receita bruta de prestação de serviço de esgoto	-	-	5.647.669	2.209.722
Outros serviços	-	-	243.360	96.663
(-) Impostos e Contribuições sobre Receitas	(14.619)	(22.977)	(583.127)	(245.727)
	245.381	312.022	17.540.697	6.427.461

SOCIENGE ENGENHARIA E CONCESSÕES S.A.
CNPJ: 21.053.459/0001-23
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

16. CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

Referência	Individual		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Custos Diretos	-	-	7.314.086	1.808.596
Custos com Pessoal	-	-	4.906.051	1.439.731
Serviços Prestados por Terceiros	-	-	2.755.829	641.422
	-	-	14.975.966	3.889.749

17. SERVIÇOS DE TERCEIROS

Referência	Individual		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Serviços de diversas naturezas PJ's	272.644	798.427	272.644	803.334
Engenharia e Arquitetura	190.322	845.147	190.322	849.147
Contabilidade	31.833	30.942	31.833	38.190
Honorários Advocatícios	36.060	93.455	36.060	93.455
	530.859	1.767.970	530.859	1.784.126

18. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Em 31 de dezembro de 2024, 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

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.

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

SOCIENGE ENGENHARIA E CONCESSÕES S.A.
CNPJ: 21.053.459/0001-23
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

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 2024.

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

Antônio Carlos Corrêa Xavier
Contador - CRC/MG 77.784