

SACYR SOMAGUE S.A. DO BRASIL

Relatório & Contas 2024

CNPJ: 05.055.482/0001-09

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

SOMAGUE ENGENHARIA S.A. DO BRASIL E CONTROLADA BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023

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

ATIVO	Notas	Controladora		Consolidado	
		2024	2023	2024	2023
CIRCULANTE					
Caixa e equivalentes de caixa	4.1	3.743	575.553	4.774	578.617
Títulos e valores mobiliários		-	-	-	-
Estoques		-	-	-	-
Contas a receber de clientes	4.2	37.483.718	39.456.545	37.483.718	39.456.545
Contas a receber de consorciadas	4.3	32.075	19.150	32.075	19.150
Impostos a recuperar	4.4	1.463.751	2.137.817	1.463.751	2.137.817
Outros ativos	4.5	51.719	49.232	52.152	50.470
Total do ativo circulante		<u>39.035.006</u>	<u>42.238.297</u>	<u>39.036.470</u>	<u>42.242.600</u>
NÃO CIRCULANTE					
Contas a receber de clientes		-	-	-	-
Partes relacionadas	5.1	8.597	5.431.629	7.579	5.489.660
Impostos diferidos	5.2	-	-	-	-
Depósitos judiciais	5.3	24.296	24.296	51.534	50.293
		32.893	5.455.925	59.113	5.539.954
Investimentos	5.4	-	-	-	-
Ágio/Deságio em investimentos		-	-	-	-
Imobilizado	5.5	204.091	270.912	204.091	270.912
Intangível	5.5	(9)	(9)	(9)	(9)
Total do ativo não circulante		<u>236.975</u>	<u>5.726.829</u>	<u>263.195</u>	<u>5.810.857</u>
TOTAL DO ATIVO		39.271.980	47.965.126	39.299.665	48.053.456

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SOMAGUE ENGENHARIA S.A. DO BRASIL E CONTROLADA
BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023

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

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Notas	Controladora		Consolidado	
		2024	2023	2024	2023
CIRCULANTE					
Fornecedores	6.1	5.338.350	995.638	5.404.979	1.051.342
Empréstimos e financiamentos		-	-	-	-
Salários, provisões e encargos sociais a recolher	6.2	-	398.166	-	398.166
Impostos e contribuições a recolher	6.3	(54.356)	287.277	(52.450)	291.618
Impostos diferidos	5.2	9.643.966	9.686.721	9.643.966	9.686.721
Adiantamento de clientes		-	-	-	-
Conta corrente de consorciadas	4.4	8.677	1.013.184	8.677	1.013.184
Dividendos a pagar		-	-	-	-
Provisão para outros riscos e encargos	6.4	964.615	2.972.357	964.615	2.972.357
Perda com investimentos		-	-	-	-
Outras contas a pagar	6.5	489.324	9.599.236	18.240.056	24.288.348
Total do passivo circulante		16.390.576	24.952.579	34.209.844	39.701.736
NÃO CIRCULANTE					
Empréstimos e financiamentos		-	-	-	-
Partes relacionadas	5.1	94.677.687	75.574.397	94.677.687	75.574.397
Provisão para perdas em consórcios e obras		-	-	-	-
Provisão para perdas em investimentos	5.4	17.791.584	16.385.288	-	1.724.463
Outras contas a pagar		-	-	-	-
Total do passivo não circulante		112.469.271	91.959.685	94.677.687	77.298.859
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Capital		103.533.572	103.533.572	103.533.572	103.533.572
Capital a integralizar		-	-	-	-
Reservas de Capital		-	-	-	-
Outras reservas		-	-	-	-
Prejuízos acumulados		(193.121.439)	(172.480.711)	(193.121.439)	(172.480.711)
Total do patrimônio líquido	7	(89.587.866)	(68.947.138)	(89.587.866)	(68.947.138)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		39.271.980	47.965.126	39.299.665	48.053.456

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SOMAGUE ENGENHARIA S.A. DO BRASIL E CONTROLADA
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023

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

	Notas	Controladora		Consolidado	
		2024	2023	2024	2023
RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS	8.1	(1.790.341)	(17.165.416)	(1.790.341)	(17.165.416)
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	8.2	(669.141)	(791.087)	(669.141)	(791.087)
LUCRO BRUTO		(2.459.482)	(17.956.503)	(2.459.482)	(17.956.503)
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS					
Despesas gerais e administrativas	8.2	(1.970.366)	53.574.255	(5.546.131)	52.788.464
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	8.3	(1.988.346)	-	(1.988.346)	-
Resultado de equivalência patrimonial	8.4	(3.638.831)	(756.956)	(1.261)	(11.608)
Provisão para outros riscos e encargos	8.5	2.007.742	(2.286.340)	2.007.742	(2.286.340)
LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		(8.049.283)	32.574.456	(7.987.478)	32.534.012
Receitas financeiras		21.284	58.526	21.286	58.555
Despesas financeiras		1.581.807	(9.119.308)	1.579.050	(9.122.244)
Variações cambiais, líquidas	8.6	(12.451.713)	(6.290.082)	(12.513.518)	(6.249.638)
LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		(20.500.996)	26.284.374	(20.500.996)	26.284.374
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL					
Correntes		-	-	-	-
Diferidos	8.7	(139.732)	(6.036.990)	(139.732)	(6.036.990)
RESULTADO LÍQUIDO		(20.640.728)	20.247.384	(20.640.728)	20.247.384

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SOMAGUE ENGENHARIA S.A. DO BRASIL E CONTROLADA
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023

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

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	(20.640.728)	20.247.384	(20.640.728)	20.247.384
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO	(20.640.728)	20.247.384	(20.640.728)	20.247.384

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras.

SOMAGUE ENGENHARIA S.A. DO BRASIL E CONTROLADA
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023

Controladora

(Em milhares de reais - R\$ - centavos eliminados)

	Capital social	Reserva de capital	Lucros/Prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
SALDOS EM 01 DE JANEIRO DE 2023	99.163.012	-	(192.728.095)	(93.565.082)
Aumento de capital	4.370.560	-	-	4.370.560
Prejuízo líquido do exercício	-	-	20.247.384	20.247.384
Reversões:				-
Reserva legal	-	-	-	-
Absorção de prejuízos acumulados por sócios *	-	-	-	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	103.533.572	-	(172.480.711)	(68.947.138)
Prejuízo líquido do exercício	-	-	(20.640.728)	(20.640.728)
Aumento de capital	-	-	-	-
Reversões:				-
Reserva legal	-	-	-	-
Reserva de capital	-	-	-	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	103.533.571	-	(193.121.439)	(89.587.866)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Controlada

(Em milhares de reais - R\$ - centavos eliminados)

	Capital social	Reserva de capital	Lucros/Prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
SALDOS EM 01 DE JANEIRO DE 2023	2.602.146	0	(18.470.601)	(15.868.454)
Aumento de capital	1.952.976	-	-	1.952.976
Prejuízo líquido do exercício	-	-	(745.347)	(745.347)
Reversões:				-
Reserva legal	-	-	-	-
Absorção de prejuízos acumulados por sócios *	-	-	-	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	4.555.122	0	(19.215.948)	(14.660.826)
Prejuízo líquido do exercício	-	-	(3.637.570)	(3.637.570)
Aumento de capital	506.812	-	-	506.812
Reversões:				-
Reserva legal	-	-	-	-
Absorção de prejuízos acumulados por sócios *	-	-	-	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	5.061.934	0	(22.853.518)	(17.791.584)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SOMAGUE ENGENHARIA S.A. DO BRASIL E CONTROLADA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023

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

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS				
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	(20.640.728)	20.247.384	(20.640.728)	20.247.384
Ajustes para reconciliar o lucro (prejuízo) líquido do exercício com o caixa gerado pelas operações				
Depreciações e amortizações	66.751	73.831	66.751	73.831
Resultado de equivalência patrimonial	3.638.831	756.956	1.261	11.608
Variações monetárias incorridos	14.054.805	(2.770.700)	14.113.853	(2.814.052)
Juros sobre empréstimos financeiros	-	-	-	-
Juros sobre mútuos	1.461.384	1.219.278	1.461.384	1.219.278
Baixas de imobilizado	71	-	71	-
Provisões diversas	(2.007.742)	2.286.340	(2.007.742)	2.286.340
Redução (aumento) nos ativos operacionais:				
Contas a receber de clientes	1.972.827	18.531.666	1.972.827	18.531.666
Contas a receber de consórcios	(12.924)	(5.995)	(12.924)	(5.995)
Impostos a recuperar	674.065	36.362	674.065	36.362
Outros ativos	(2.488)	(20.618)	(2.922)	(46.240)
Aumento (redução) nos passivos operacionais:				
Fornecedores	4.342.712	(88.282)	4.353.638	(92.940)
Contas a pagar de consórcios	(1.004.507)	(2.126.622)	(1.004.507)	(2.126.622)
Salários, provisões e encargos sociais a recolher	(398.166)	4.730	(398.166)	4.730
Impostos e contribuições a recolher	(341.633)	(343.141)	(344.068)	(343.691)
Imposto diferido a pagar	(42.755)	4.670.741	(42.755)	4.670.741
Outras contas a pagar	(9.109.912)	(46.464.289)	(6.048.291)	(47.602.092)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	(7.349.409)	(3.992.359)	(7.858.254)	(5.949.691)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO				
Absorção de prejuízos pela conta do sócio	-	-	-	-
Aquisição de investimentos	(506.812)	(1.952.976)	-	-
Aquisição de bens para o ativo imobilizado e intangível	-	-	-	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(506.812)	(1.952.976)	-	-
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO				
Aumento de capital	-	4.370.560	-	4.370.560
Mútuos com partes relacionadas	8.755.853	2.023.430	8.755.853	2.023.430
Pagamento de mútuos com partes relacionadas	(5.371.942)	(14.357)	(5.371.942)	(14.357)
Conta corrente com partes relacionadas	3.900.499	(806.105)	3.900.499	(806.105)
Captação de financiamentos	-	-	-	-
Pagamento de financiamentos	-	-	-	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	7.284.410	5.573.527	7.284.410	5.573.527
REDUÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(571.811)	(371.808)	(573.843)	(376.164)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	575.553	947.362	578.617	954.781
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	3.743	575.553	4.774	578.617
REDUÇÃO DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(571.811)	(371.808)	(573.843)	(376.164)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Sociedade, sob o CNPJ 05.055.482/0001-09, é uma filial da empresa portuguesa SACYR SOMAGUE S/A, autorizada a funcionar no Brasil pela portaria nº. 37, de 12 de março de 2002, do Ministério do Desenvolvimento, Indústria e Comércio Exterior, e tem como objeto social a execução de empreitadas de obras públicas e privadas, e compra e venda de imóveis.

No decorrer do ano em análise foi mantida a estratégia delineada para a atuação do Grupo Sacyr Somague no mercado brasileiro, nas diversas áreas onde o mesmo se pode posicionar de forma diferenciada e competitiva.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem a legislação societária e os pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

As demonstrações financeiras consolidadas incluem as demonstrações financeiras da Companhia e da controlada Somague Construções S.A.

Os resultados da controlada adquirida durante o exercício estão incluídos nas demonstrações consolidadas do resultado e do resultado abrangente a partir da data da efetiva aquisição, conforme aplicável.

As demonstrações financeiras da controlada estão ajustadas para adequar suas práticas contábeis àquelas estabelecidas pela Filial. Todas as transações, saldos, receitas e despesas entre as empresas são eliminados integralmente nas demonstrações financeiras consolidadas.

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 reconhecidas 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 clientes 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 acumuladas, calculadas pelo método linear,

às taxas em função do tempo de vida útil fixado por espécie de bem.

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) 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”.

n) Resultado

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

o) Combinação de negócios

As aquisições de negócios são contabilizadas pelo seu valor justo, que é a soma dos valores justos dos ativos transferidos e dos passivos assumidos pela Filial com os antigos controladores da adquirida e das participações societárias emitidas pela Filial em troca do controle da investida, na data de aquisição. Os custos relacionados à aquisição são reconhecidos no resultado, quando incorridos.

O ágio é o resultado positivo da soma do valor justo da combinação de negócios, do valor das participações não controladoras na adquirida e do valor justo da participação do adquirente anteriormente detida na adquirida (se houver), deduzida dos valores líquidos dos ativos adquiridos e passivos assumidos na data da operação, valorizados a valor justo. Se o resultado dessas operações não resultar positivo, o valor apurado é reconhecido imediatamente no resultado como ganho.

As variações no valor resultantes de informações adicionais obtidas durante o período de mensuração, o qual é limitado a um ano a partir da data da aquisição, relacionadas a fatos e circunstâncias existentes naquela data, são registradas retroativamente como ajuste ao valor do ágio.

A contabilização subsequente das variações no valor justo da contrapartida contingente não classificadas como ajustes do período de mensuração, que tenha sido apropriada ao patrimônio líquido, não é remensurada subsequentemente e sua correspondente liquidação é contabilizada no patrimônio. A contrapartida contingente classificada como ativo ou passivo é remensurada nas datas das demonstrações financeiras subsequentes de acordo com a norma IAS 39 - Instrumentos Financeiros: Reconhecimento e Mensuração (equivalente ao pronunciamento técnico CPC 38) ou a norma IAS 37 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes (equivalente ao pronunciamento técnico CPC 25), conforme aplicável, sendo o correspondente ganho ou perda reconhecido no resultado.

Se a contabilização inicial de uma combinação de negócios estiver incompleta no encerramento do período no qual essa combinação ocorreu, a Filial registra os valores provisórios dos itens cuja contabilização estiver incompleta. Esses valores provisórios são ajustados durante o período de mensuração (vide parágrafos anteriores), ou ativos e passivos adicionais são reconhecidos para refletir as novas informações obtidas

relacionadas a fatos e circunstâncias existentes na data de aquisição que, se conhecidos, teriam afetado os valores contabilizados naquela data.

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) 50% de participação no Consórcio SA Paulista-Somague, constituído em 15 de maio de 2012, tendo como objeto a Elaboração do projeto executivo e execução das obras civis dos terminais de ônibus, passarelas e sistema viário; das salas técnicas e complementação da estação Vila Prudente; da proteção parcial da galeria do córrego da Móoca e da interligação Vila Prudente – sistema de monotrilha e a estação Vila Prudente – Sistema metrô do prolongamento da linha 2 – verde da Companhia do Metropolitano de São Paulo – Metrô.

b) 35% de participação no Consórcio S.A. Paulista-Somague-Benito Roggio Hijos, constituído em 19 de abril de 2013, tendo como objeto a Execução das obras civis das 11 (onze) estações e do pátio Ragueb Chohfi do Sistema Monotrilha da Linha 15 – Prata da Companhia do Metropolitano de São Paulo – Metrô: “Lote 01 – Estação São Lucas, Estação Camilo Haddad, Estação Vila Tosltoi e Estação Vila União; Lote 03 – Estação Iguatemi, Estação Jequiricá, Estação Jacú-Pêssego e Pátio Ragueb Chohfi”.

c) 50% de participação no Consórcio São Francisco Leste, constituído em 13 de maio de 2013, tendo como objeto a Execução de obras civis, instalação, montagem, comissionamento e testes das obras complementares das metas 1L e 2L, do Projeto de Integração do Rio São Francisco com Bacias Hidrográficas do Nordeste Setentrional.

4. ATIVO CIRCULANTE

4.1 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Caixa	742	1.192	1.083	1.533
Bancos conta movimento	3.001	574.361	3.691	577.084
Total	3.743	575.553	4.774	578.617

4.2 – CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Circulante				
Prestação de serviços - a faturar	37.483.718	39.456.545	37.483.718	39.456.545
Total Circulante	37.483.718	39.456.545	37.483.718	39.456.545
Não circulante				
Prestação de serviços - a faturar	-	-	-	-
Total Não Circulante	-	-	-	-

4.3 – CONTAS A RECEBER E A PAGAR DE CONSÓRCIOS

	Participação no consórcio - %	2024		2023	
		Controladora e Consolidado		Controladora e Consolidado	
		Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Consórcio Vila Prudente	50,00	-	(8.677)	-	(8.677)
Consórcio Linha 15	35,00	32.075	-	19.150	-
Consórcio São Francisco Leste	50,00	-	-	-	(1.004.508)
Total		32.075	(8.677)	19.150	(1.013.184)

4.4 – IMPOSTOS A RECUPERAR

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
IRRF s/ aplicações financeiras	-	-	-	-
IRPJ a recuperar de anos anteriores	486.115	564.961	486.115	564.961
CSLL a recuperar de anos anteriores	400.561	400.542	400.561	400.542
CSLL S/ NF a recuperar - Competência	-	-	-	-
PIS S/NF a recuperar - Caixa	-	-	-	-
COFINS S/NF a recuperar - Caixa	-	-	-	-
INSS retido s/ NF a recuperar	568.916	1.164.087	568.916	1.164.087
Impostos pagos a maior	8.158	8.227	8.158	8.227
Total	1.463.751	2.137.817	1.463.751	2.137.817

4.5 – OUTROS ATIVOS

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Adiantamentos a fornecedores	48.027	47.402	48.027	47.402
Adiantamento a funcionários	-	-	-	-
Garantia de locações	1.830	1.830	1.830	1.830
Premios de seguros a apropriar	1.863	-	2.295	1.238
Outras despesas diferidas	-	-	-	-
Total	51.719	49.232	52.152	50.470

5. ATIVO NÃO CIRCULANTE

5.1 – PARTES RELACIONADAS

PARTES RELACIONADAS - CONTROLADORA E CONSOLIDADO

Controladora	2024		2023	
	Balanco Patrimonial		Balanco Patrimonial	
	Ativo não circulante	Passivo não circulante	Ativo não circulante	Passivo não circulante
Reembolso de Despesas:				
Sacyr Somague S.A.	-	(11.899.522)	-	(9.739.909)
Somague Construções S.A.	6.370	-	19.110	-
Sacyr Neopul S.A. do Brasil	-	(51)	41	-
Sacyr Construccion S.A.	2.227	-	-	(5.245)
Sacyr Construccion S.A. do Brasil	-	-	-	(853)
SCP Bacia de São Francisco	-	-	4.112.707	-
Sacyr S.A	-	(23.572)	-	-
Sacyr Concessões Particip. Brasil Ltda	-	(1.422)	-	(22.403)
Cavosa Brasil	-	-	-	-
S.A. Paulista Construções	-	-	372.235	-
	8.597	(11.924.567)	4.504.092	(9.768.411)
Mutuos:				
Sacyr Somague S.A.	-	(73.623.247)	-	(60.436.889)
Somague Construções S.A.	-	-	-	-
Sacyr Construccion S.A. do Brasil	-	(5.135.975)	927.537	-
Sacyr Neopul S.A. do Brasil	-	(3.993.898)	-	(5.369.097)
	-	(82.753.120)	927.537	(65.805.986)
Total controladora	8.597	(94.677.687)	5.431.629	(75.574.397)

Controlada	2024		2023	
	Balço Patrimonial			
	Ativo não circulante	Passivo não circulante	Ativo não circulante	Passivo não circulante
Reembolso de Despesas:				
Somague Engenharia S.A. do Brasil	-	(6.370)	-	(6.370)
Sacyr Somague S.A.	5.353	-	64.401	-
	5.353	(6.370)	64.401	(6.370)
Mtuos:				
Somague Engenharia S.A. do Brasil	-	-	-	-
	-	-	-	-
Total controlada	5.353	(6.370)	64.401	(6.370)
Eliminaões	(6.370)	6.370	(6.370)	6.370
Total consolidado	7.579	(94.677.687)	5.489.660	(75.574.397)

5.2 – IMPOSTOS DIFERIDOS

	Controladora e Consolidado			
	2024		2023	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
				-
CSLL base de calculo negativa	-	(1.635.015)	-	(1.598.027)
IRPJ prejuízos fiscais anos anteriores	-	(4.541.707)	-	(4.438.963)
	-	(6.176.722)	-	(6.036.990)
PIS diferido a pagar	-	(618.481)	-	(651.033)
COFINS diferido a pagar	-	(2.848.763)	-	(2.998.697)
ISS diferido a pagar	-	-	-	-
	-	(3.467.244)	-	(3.649.730)
Total	-	(9.643.966)	-	(9.686.721)

5.3 – OUTROS CRÉDITOS

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Depósitos Judiciais	24.296	24.296	51.534	50.293
Total	24.296	24.296	51.534	50.293

5.4 – INVESTIMENTOS – CONTROLADORA

Em 04 de outubro de 2011, a Sociedade constitui a Empresa Somague MPH Construções S.A com o capital social de R\$ 1.000.000,00 (Hum milhão de reais), representado por 1.000.000 ações ordinárias nominativas com valor nominal de R\$ 1,00 cada, sendo 50% subscrito pela Sacyr Somague S.A do Brasil e 50% subscrita pelo Empresa MPH Participações LTDA, CNPJ: 08.973.849/0001-5, com sede no Estado de São Paulo. A Companhia tem por objetivo a construção, a administração, o gerenciamento de obras e elaboração de projetos no território brasileiro em atividades relativas a: (a) empreendimentos comerciais (b) empreendimentos industriais e (c) empreendimentos residenciais e escritórios de alto padrão, bem como, com referência a tais empreendimentos, a atuação em propostas, licitações ou concorrências para atender a clientes públicos e privados.

Em 30 de novembro de 2015, a Sacyr Somague firmou a compra do restante do capital social, ora detido pela empresa MPH Participações LTDA, passando a deter a totalidade do capital social da Sociedade. A Somague MPH Construções S.A. passou a para o nome de Somague Construções S.A.

Em 2023, houve um novo aumento do capital social de 1.952.976 ações ordinárias nominativas, passando o valor do capital social para R\$ 4.555.122,38 (quatro milhões, quinhentos e cinquenta e cinco mil, cento e vinte e dois reais e trinta e oito centavos).

Em 2024, houve um novo aumento do capital social de 506.812 ações ordinárias nominativas, passando o valor do capital social para R\$ 5.061.934,38 (cinco milhões, sessenta e um mil, novecentos e trinta e quatro reais e trinta e oito centavos).

Em 26 de agosto de 2013, a Sociedade constitui a Sociedade por Cotas de Participação Bacia de São Francisco, com a participação de 14,78% da Sacyr Somague S.A. do Brasil e 85,22% da S.A. Paulista de Construções e Comércio. A Companhia tem como objetivo a conjugação de recursos para prestação de serviços, pelo regime de empreitada por preço unitário, na execução de obras civis e eletromecânicas concernentes ao Projeto de Integração do Rio São Francisco com bacias hidrográficas do Nordeste Setentrional. Em 30 de setembro de 2024, a Sacyr Somague firmou um acordo com a S.A. Paulista, retirando-se da sociedade.

Os investimentos são avaliados com base no método da equivalência patrimonial, conforme CPC's, para fins de demonstrações financeiras da controladora.

A composição dos investimentos nas controladas está demonstrada a seguir:

Informações sobre investimentos	2024		2023	
	Somague Construções	SCP Bacia de São Francisco	Somague Construções	SCP Bacia de São Francisco
Participação - %	100%	14,78%	100%	14,78%
Total do ativo	30.299,52	-	9.032,97	3.082.304,79
Total do patrimônio líquido ¹	(14.660.825,54)	-	15.868.454,47	(1.724.462,64)
Lucro/prejuízo líquido	(3.637.569,97)	-	(12.330.699,46)	(98.324,35)

Movimentação do Patrimônio Líquido	2024		2023	
	Somague Construções	SCP Bacia de São Francisco	Somague Construções	SCP Bacia de São Francisco
Saldo inicial	(14.660.825,54)	(1.724.462,63)	(15.868.454,47)	(1.712.854,42)
Resultado de equivalência patrimonial (*)	(3.637.569,97)	(1.261,36)	(745.347,45)	(11.608,21)
Aumento de capital social	506.812,00	-	1.952.976,38	-
Absorção de prejuízos pela conta corrente do sócio	-	1.725.723,99	-	-
(-) eliminação para fins de consolidação	-	-	-	-
Saldo final	(17.791.583,51)	(0,00)	(14.660.825,54)	(1.724.462,63)

Balço patrimonial - Controladora	2024		2024	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Investimentos	-	-	-	-
Provisão para perdas em investimentos	-	(17.791.583,51)	-	(16.385.288,17)
Eliminações	-	(17.791.584)	-	(14.660.826)
Total consolidado	-	-	-	(1.724.463)

5.5 – IMOBILIZADO TANGÍVEL E IMOBILIZADO INTANGÍVEL

Controladora e Consolidado	Taxa de depreciação	2024			2023
		Valor da Aquisição	Depreciação Acumulada	Valor Residual	Valor Residual
Edifícios	4% a.a.	1.536.177	(1.345.161)	191.016	252.463
Móveis e utensílios	10% a.a.	72.832	(63.644)	9.188	12.504
Veículos	20% a.a.	-	-	-	-
Equipamentos de proces. de dados	10% a.a.	20.592	(20.592)	-	320
Máquinas e equipamentos	10% a.a.	20.622	(16.777)	3.845	5.122
Máquinas e equipamentos dos consórcios	10% a 20%a.a.	155.193	(155.151)	42	503
		1.805.417	(1.601.326)	204.091	270.912
Intangível	20% a.a.	-	-	-	-
Intangível dos consórcios	20% a.a.	28.119	(28.128)	(9)	(9)
		28.119	(28.128)	(9)	(9)

A movimentação do imobilizado é demonstrada como segue:

	2023	2024			
	Valor Residual	Adições	Baixas	Depreciação	Valor Residual
Edifícios	252.463	-	-	(61.447)	191.016
Móveis e utensílios	12.504	-	-	(3.316)	9.188
Veículos	-	-	-	-	-
Equipamentos de proces. de dados	320	-	-	(320)	-
Máquinas e equipamentos	5.122	-	(71)	(1.206)	3.845
Máquinas e equipamentos dos consórcios	503	-	-	(461)	42
	270.912	-	(71)	(66.751)	204.091
Intangível	-	-	-	-	-
Intangível dos consórcios	(9)	-	-	-	(9)
	(9)	-	-	-	(9)

6. PASSIVO CIRCULANTE

6.1 – FORNECEDORES

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Fornecedores gerais	(4.862.772)	(54.787)	(4.929.401)	(110.490)
Fornecedores retenções contratuais	(288.320)	(306.227)	(288.320)	(306.227)
Fornecedores consórcio Vila Prudente	(73.440)	(79.311)	(73.440)	(79.311)
Fornecedores consórcio Linha 15	(113.818)	(125.530)	(113.818)	(125.530)
Fornecedores consórcio São Francisco Leste	-	(429.783)	-	(429.783)
Total	(5.338.350)	(995.638)	(5.404.979)	(1.051.342)

6.2 – SALÁRIOS, PROVISÕES E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER

Controladora e Consolidado		
	2024	2023
Descrição		
Salários, férias e encargos do Consórcio Linha 15	-	(266.307)
Salários, férias e encargos do Consórcio São Francisco Leste	-	(131.859)
Total	-	(398.166)

6.3 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – COFINS	(26)	(411)	(28)	(412)
Programa de Integração Social – PIS	(4)	(67)	(4)	(67)
Impostos sobre Serviços – ISS	-	-	-	-
Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	(6.996)	(193)	(7.258)	(413)
Instituto Nacional do Seguro Social – INSS	-	-	-	-
PIS/COFINS/CSLL Retido na Fonte	(21.814)	(3.611)	(23.457)	(7.730)
Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ	-	-	-	-
Contribuição Social sobre Lucro Líquido – CSLL	-	-	-	-
Outros tributos a recolher	83.196	(282.996)	83.196	(282.996)
Total	54.356	(287.277)	52.450	(291.618)

6.4 – PROVISÃO PARA OUTROS RISCOS E ENCARGOS

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Provisão período de garantia obra - VI Prudente	(75.848)	(119.317)	(75.848)	(119.317)
Provisão período de garantia obra - São Francisco Leste	(600.000)	(2.550.000)	(600.000)	(2.550.000)
Provisão período de garantia obra - Jd. Colonial	(288.768)	(303.041)	(288.768)	(303.041)
Total	(964.615)	(2.972.357)	(964.615)	(2.972.357)

6.5 – OUTRAS CONTAS A PAGAR

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Provisão para contingências cíveis	(489.324)	(1.707.927)	(18.240.056)	(16.397.039)
Provisão para pagamento de advogados ref. tx. sucesso	-	(7.891.309)	-	(7.891.309)
Total	(489.324)	(9.599.236)	(18.240.056)	(24.288.348)

7. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Controladora e Consolidado

a) Capital social

O capital social integralizado em 31 de dezembro de 2024 e 2023 é de R\$ 103.533.572,43 (cento e três milhões, quinhentos e trinta e três mil, quinhentos e setenta e dois reais e quarenta e três centavos).

Através da ata número 708, de 22 de dezembro de 2023, registrado na JUCESP, o capital social passou de R\$ 99.163.012,43 (noventa e nove milhões, cento e sessenta e três mil, doze reais e quarenta e três centavos) para 103.533.572,43 (cento e três milhões, quinhentos e trinta e três mil, quinhentos e setenta e dois reais e quarenta e três centavos).

8. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

8.1 – RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Receita Prestação de Serviços	-	-	-	-
Ajuste CPC47	(1.972.827)	(18.531.666)	(1.972.827)	(18.531.666)
(-) Impostos sobre o Faturamento	-	1.366.250	-	1.366.250
(-) Impostos sobre ajuste CPC47	182.487	-	182.487	-
Total	(1.790.341)	(17.165.416)	(1.790.341)	(17.165.416)

A receita de prestação de serviços, para o exercício, foi obtida através da participação da companhia em obras próprias. 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.

Em 2024 e 2023, houve um ajuste na provisão, diminuindo parte do valor provisionado em anos anteriores.

8.2 – CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS E DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Salários e benefícios a empregados	(2.013)	(113.967)	(2.013)	(113.967)
Serviços de terceiros	(2.999.204)	1.920.649	(3.512.346)	(1.614)
Materiais utilizados nos serviços	(14.250)	(109.423)	(14.250)	(109.423)
Despesas gerais e administrativas *	500.489	51.236.446	(2.561.380)	52.374.168
Despesas com aluguéis	-	(1.637)	-	(1.637)
Depreciação e amortização	(66.721)	(73.831)	(66.721)	(73.831)
Despesas tributárias	(57.808)	(75.069)	(58.563)	(76.318)
Outras	-	-	-	-
Total	(2.639.507)	52.783.168	(6.215.272)	51.997.377

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Custos dos serviços prestados	(669.141)	(791.087)	(669.141)	(791.087)
Despesas gerais e administrativas	(1.970.366)	53.574.255	(5.546.131)	52.788.464
Total	(2.639.507)	52.783.168	(6.215.272)	51.997.377

* Em 2023, houve uma reversão de provisões de contingências cíveis e trabalhistas.

8.3 – OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Venda de imobilizado	(1.988.346)	-	(1.988.346)	-
Total	(1.988.346)	-	(1.988.346)	-

8.4 – RESULTADO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Somague Construções S.A.	(3.637.570)	(745.347)	-	-
SCP Bacia de São Francisco	(1.261)	(11.608)	(1.261)	(11.608)
Total	(3.638.831)	(756.956)	(1.261)	(11.608)

8.5 – PROVISÃO PARA OUTROS RISCOS E ENCARGOS

Controladora e Consolidado	2024	2023
	Reversão Prov. Garantias obras Cons. Vila Prudente	43.469
Reversão Prov. Prejuízos obras Cons. São Franc. Leste	1.950.000	(2.550.000)
Provisão Garantias obras - Jardim Colonial	14.273	42.923
Total	2.007.742	(2.286.340)

8.6 – RESULTADO FINANCEIRO

Descrição	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Receitas financeiras				
Descontos obtidos	-	1.449	-	1.449
Receita sobre aplicação financeira e juros ativos	21.284	57.076	21.286	57.105
Receita financeira dos consórcios	-	-	-	-
	21.284	58.526	21.286	58.555
Despesas financeiras				
Juros pagos e incorridos	(1.461.527)	(1.220.182)	(1.462.207)	(1.220.475)
Despesa bancárias	3.043.334	(7.899.126)	3.041.257	(7.901.770)
Despesa financeira dos consórcios	-	-	-	-
	1.581.807	(9.119.308)	1.579.050	(9.122.244)
Varição cambial líquida	(14.054.805)	2.770.700	(14.113.853)	2.814.052
	(14.054.805)	2.770.700	(14.113.853)	2.814.052
Total	(12.451.713)	(6.290.082)	(12.513.518)	(6.249.638)

8.7 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Correntes	-	-	-	-
Diferidos	(139.732)	(6.036.990)	(139.732)	(6.036.990)
Total	(139.732)	(6.036.990)	(139.732)	(6.036.990)

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 2024 de seus instrumentos financeiros, tais como caixa e bancos, aplicações financeiras, contas a receber, créditos com empresas ligadas e contas a pagar.

São Paulo, 15 de maio de 2025.

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

Aline Martins Lima
Contador
CRC 1SP264365/O-0