

AGUAS DE

SANTA CARMEN

ÁGUAS DE SANTA CARMEM S.A.

CNPJ: 04.776.975/0001-67

Demonstrações Financeiras - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)

Relatório da Administração

Senhores Acionistas: A Administração da Águas de Santa Carmem S.A., em conformidade com as disposições estatutárias e legais, submete à apreciação de seus acionistas o Relatório da Administração e a correspondente demonstração financeira, referente aos exercícios sociais findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023. Perfil da Companhia: A Águas de Santa Carmem S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, localizada no município de Santa Carmem, constituída em 06 de novembro de 2001. A Companhia tem por objeto social o propósito específico de operar, manter e ampliar os sistemas de abastecimento, tratamento e distribuição de água, a coleta e tratamento de esgotos sanitários na área urbana do município de Santa Carmem, no Estado de Mato Grosso, conforme estipulado no Contrato de Concessão firmado junto à Prefeitura Municipal de Santa Carmem em 07 de dezembro de 2001.

Balanco patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	2024	2023
Caixa e equivalentes de caixa	4	55	31
Aplicações financeiras	5	276	31
Contas a receber de clientes	6	290	225
Estoques	15	—	—
Tributos a recuperar	1	—	—
Outros créditos	50	16	—
Total do ativo circulante	687	303	—
Contas correntes a receber de partes relacionadas	7	1.967	1.892
Contas a receber de clientes	6	1	—
Ativo fiscal diferido	15 b.	—	6
Total do realizável a longo prazo	1.968	1.898	—
Imobilizado	83	38	—
Ativo de contrato da concessão	8	59	488
Intangível	9	1.802	926
Total do ativo não circulante	3.912	3.350	—
Total do ativo	4.599	3.653	—

Passivo	Nota	2024	2023
Fornecedores e empreiteiros	10	350	147
Obrigações trabalhistas e sociais	13	19	18
Obrigações fiscais	15 a.	22	29
Imposto de renda e contribuição social a pagar	14	1	—
Outras contas a pagar	104	77	—
Total do passivo circulante	418	204	—
Fornecedores e empreiteiros	10	10	19
Contas correntes a pagar para partes relacionadas	7	101	101
Passivo fiscal diferido	15 b.	2	—
Outras contas a pagar	104	77	—
Total do passivo não circulante	217	197	—
Total do passivo	635	401	—
Patrimônio líquido	11	70	70
Capital social	(89)	(89)	—
Reserva de capital	513	382	—
Reserva de incentivo fiscal	3.470	2.889	—
Reserva de lucros	3.964	3.252	—
Total do patrimônio líquido	4.599	3.653	—
Total do passivo e patrimônio líquido			

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)

	Reserva de Lucros					Lucros acumulados	Total
	Nota	Capital social	Reserva especial de ativo	Legal	Retenção de Lucros		
Saldos em 1º de janeiro de 2023	70	(89)	20	2.247	234	—	2.482
Lucro líquido do exercício	—	—	—	—	—	770	770
Destinação:							
Reserva de incentivo fiscal	11 c.	—	—	—	148	(148)	—
Lucros retidos	11 d.	—	—	—	622	—	(622)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	70	(89)	20	2.869	382	—	3.252
Lucro líquido do exercício	—	—	—	—	—	712	712
Destinação:							
Reserva de incentivo fiscal	11 c.	—	—	—	131	(131)	—
Lucros retidos	11 d.	—	—	—	581	—	(581)
Saldos em 31 de dezembro de 2024	70	(89)	20	3.450	513	—	3.964

Notas explicativas às demonstrações financeiras 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)

1. Contexto operacional

A Águas de Santa Carmem S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, localizada no município de Santa Carmem - MT, constituída em 06 de novembro de 2001. A Companhia tem por objeto social o propósito específico de operar, manter e ampliar os sistemas de abastecimento, tratamento e distribuição de água, a coleta e tratamento de esgotos sanitários na área urbana do município de Santa Carmem, no Estado de Mato Grosso, conforme estipulado no Contrato de Concessão firmado junto à Prefeitura Municipal de Santa Carmem-MT em 07 de dezembro de 2001.

2. Base de preparação

a) Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras da Companhia foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil ("BR GAAP").

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Companhia na sua gestão.

b) Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto se indicado de outra forma.

c) Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Companhia utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua e são reconhecidas prospectivamente, quando aplicável.

As informações sobre julgamentos relacionadas a premissas e estimativas em 31 de dezembro de 2024 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas nos seguintes itens:

- Reconhecimento e mensuração de perdas de crédito esperadas (nota explicativa nº 6);
- Reconhecimento de receita a faturar (nota explicativa nº 6);
- Definição de vida útil do imobilizado;
- Definição de vida útil do ativo intangível (nota explicativa nº 9); e
- Reconhecimento de ativos fiscais diferidos (nota explicativa nº 15).

d) Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto aqueles itens mensurados ao valor justo.

3. Políticas contábeis materiais

A Companhia aplicou as políticas contábeis materiais descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras.

a) Contratos de concessão de serviços - Direito de exploração de infraestrutura

A Companhia aplica a prática contábil de ativar o preço total da delegação do serviço público (outorga) como um ativo intangível, em contrapartida de um passivo (quando aplicável), dos valores futuros a pagar ao Poder Concedente.

Nos termos dos contratos de concessão, o concessionário atua como prestador de serviço, construindo ou melhorando a infraestrutura (serviços de construção ou melhoria) usada para prestar um serviço público e podendo operar e manter essa infraestrutura (serviços de operação) durante um determinado prazo.

O concessionário presta serviços de construção ou melhoria, a remuneração recebida ou a receber pelo concessionário é registrada pelo seu valor justo. Essa remuneração pode corresponder a direito sobre um ativo intangível ou um ativo financeiro. O concessionário reconhece um ativo intangível à medida que recebe o direito (autorização) de cobrar os usuários dos serviços públicos.

O direito de exploração de infraestrutura é oriundo dos dispêndios realizados na construção de obras de melhoria e ampliação em troca do direito de cobrar os usuários pela utilização da infraestrutura. Este direito é composto pelo custo da construção somado à margem de lucro e aos custos dos empréstimos atribuíveis a esse ativo. A Companhia estimou que eventual margem é próxima a zero.

A amortização do direito de exploração da infraestrutura é reconhecida no resultado do exercício de forma linear pela vida útil ou pelo prazo da concessão, dos dois o menor.

b) Receita de contrato com cliente

A Companhia reconhece suas receitas, pelo seu valor justo, à medida que satisfaz as obrigações de desempenho. As principais fontes de receita da Companhia estão descritas a seguir:

(i) Serviços de abastecimento de água

A receita relacionada ao serviço de abastecimento de água compreende a obrigação de desempenho que é composta pelo ciclo integral de operação, sendo: captação, adução, tratamento e distribuição de água, sendo reconhecida por ocasião da aferição do volume consumido pelos clientes.

(ii) Outros serviços indiretos de água

A receita de outros serviços indiretos de água refere-se, principalmente à prestação de serviços de ligação de água, instalações de hidrômetros e relação de água, sendo as obrigações de desempenho atendidas na conclusão de cada serviço prestado e a receita reconhecida neste momento.

(iii) Receita a faturar de serviços de água

As receitas ainda não faturadas são calculadas com base na média de consumo dos clientes, aplicando a proporção correspondente aos dias de consumo que irão compor o faturamento do mês seguinte, mas que, em obediência ao princípio da competência, são reconhecidos no mês em que houve o efetivo consumo e sendo contabilizadas na conta de receitas a faturar.

(iv) Receitas de construção ativo intangível

A receita relacionada aos serviços de construção ou melhoria do contrato de concessão de serviços é reconhecida baseada no estágio da obra realizada. Essa receita é composta pelo custo da construção somado à margem de lucro atribuíveis a esse ativo. A Companhia estimou que eventual margem é próxima a zero.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2024	2023
Bancos conta movimento	55	31

5. Aplicações financeiras

Modalidade

	2024	2023
Fundo de Investimento Safira	276	31

A rentabilidade média das aplicações financeiras é de 102,28% do Certificado de Depósito Interbancário - CDI em 31 de dezembro de 2024 (102,29% do CDI em 31 de dezembro de 2023).

A carteira do fundo de investimento onde a Companhia detém cotas, corresponde a aplicações em outros fundos de investimento multimercado de crédito privado, não exclusivos. O fundo é registrado sob o CVM.

6. Contas a receber de clientes

	2024	2023
Serviços de água e esgoto	202	213
Renegociações	32	9
Receita a faturar de serviços de água e esgoto	66	39
(-) Perdas de crédito esperadas	(9)	(36)
	291	225
Circulante	290	225
Não circulante	1	—

7. Transações com partes relacionadas

Controladora

A controladora final da Companhia é a Arcos Saneamento e Participações S.A. e a controladora direta é a Nascentes do Xingu Participações e Administração S.A. que detém 51% das ações que representam o seu capital social.

Outras transações com partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos em 31 de dezembro de 2024 e 2023, bem como as transações que influenciaram os resultados dos exercícios findos naquelas datas, relativas às operações com partes relacionadas, decorrem de transações com acionistas, companhias a eles relacionadas.

As operações efetuadas durante os exercícios são demonstradas no quadro a seguir

	2024	2023
Ativo circulante		
Outros créditos partes relacionadas (e)		
Aegea Saneamento e Participações S.A.	18	—
Aesan Engenharia participações Ltda.	22	—
Total do ativo não circulante	40	—
Contas correntes a receber de partes relacionadas (c)		
Águas de Poconé S.A.	1.578	1.542
Nascentes do Xingu Investimento S.A.	389	350
	1.967	1.892

8. Fornecedores e empreiteiros

	2024	2023
Fornecedores de materiais e serviços	84	134
Fornecedores partes relacionadas (nota explicativa nº 7)	276	32
	360	166
Circulante	350	147
Não circulante	10	19

11. Patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023 o capital social integralizado é de R\$ 70 e está representado por 70.000 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023, os acionistas e os respectivos percentuais de participação estão assim apresentados

	2024	2023
Nascentes do Xingu Participações e Administração S.A.	51,00%	—
NX Saneamento S.A.	49,00%	—
	100,00%	—

b) Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do art. 193 da Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76), até o limite de 20% do capital social.

c) Reserva de incentivo fiscal

A Reserva foi constituída com base no art. 11 da Resolução CD/CONDEL/SUDAM nº 65 de 29 de dezembro de 2017 Ministério da Integração Nacional. A companhia possui incentivo fiscal de redução da alíquota do Imposto de Renda em 75%.

d) Reserva de retenção de lucros

A Companhia, nos termos do art. 196 da Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76), propôs retenção, conforme orçamento de capital, da parcela do lucro excedente a constituição da reserva legal e distribuição de dividendos, que estará à disposição para destinação e aprovação na próxima AGO - Assembleia Geral Ordinária.

e) Reserva especial de ativo

Nesta reserva estão registrados os efeitos da incorporação reversa, quando da extinção de sua controladora Silvegi Participações, passando a controladora direta da Companhia ser a Nascentes do Xingu Participações e Administração S.A.

Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)

	Nota	2024	2023
Receita operacional líquida	12	2.130	2.325
Custos dos serviços prestados	13	(1.091)	(1.248)
Lucro bruto	13	1.039	1.077
Despesas administrativas e gerais	13	(175)	(189)
Resultado antes do resultado financeiro e tributos	14	864	888
Receitas financeiras	14	55	72
Despesas financeiras	14	(88)	(54)
Resultado financeiro	14	(33)	18
Resultado antes dos tributos	15 a.	(111)	(137)
Imposto de renda e contribuição social corrente	15 a.	(8)	—
Imposto de renda e contribuição social diferido	15 a.	(8)	—
Lucro líquido do exercício	15 a.	712	770

Demonstração do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)

	2024	2023
Lucro líquido do exercício	712	770
Resultado abrangente total	712	770

Demonstração do fluxo de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)

	Nota	2024	2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Resultado antes dos tributos		831	906
Ajustes para:			
Amortização e depreciação	13	193	86
Provisões para riscos cíveis e trabalhistas	13	3	—
(Reversão) Provisão de perdas de crédito esperadas	13	(27)	14
Recuperação de títulos do contas a receber	13	(3)	(1)
Margem de construção ativo intangível	8 (i)	(12)	(8)
Rendimentos de aplicações financeiras	14	(13)	(52)
Atualização monetária dos riscos cíveis e trabalhistas		—	84
Juros de arrendamentos	14	5	—
		977	1.037
Variações nos ativos e passivos (Aumento)/Diminuição dos ativos			
Contas a receber de clientes		(36)	(85)
Estoques		(15)	—
Tributos a recuperar		10	—
Outros créditos		(34)	(9)
Aumento/(Diminuição) dos passivos			
Fornecedores e empreiteiros		194	132
Obrigações trabalhistas e sociais		1	2
Obrigações fiscais		4	1
Pagamento de riscos cíveis e trabalhistas		(3)	(84)
Outras contas a pagar		1	—
Imposto de renda e contribuição social pagos	15 a.	(114)	(124)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais		985	870
Fluxo de caixa de atividades de investimento			
Aplicações financeiras, líquidas		(237)	234
Juros recebidos		3	58
Aquisição de imobilizado		(12)	(23)
Aquisição de ativo de contrato da concessão	8 (i)	(623)	(847)
Fluxo de caixa líquido usado nas atividades de investimento		(869)	(578)
Fluxo de caixa de atividades de financiamento			
Conta corrente líquida - partes relacionadas		(75)	(342)
Pagamentos de arrendamentos		(17)	—
Fluxo de caixa líquido usado nas atividades financiamento		(92)	(342)
Aumento (Redução) líquida em caixa e equivalentes de caixa		24	(50)
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	4	21	81
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro	4	55	31
Aumento (Redução) líquida em caixa e equivalentes de caixa		24	(50)

12. Receita operacional líquida

	2024	2023
Receita de prestação de serviços	1.576	1.570
Serviços de abastecimento de água	85	63
Outros serviços indiretos de água	635	846
Receitas de construção ativo intangível	2.296	2.479

Total receita bruta

Deduções da receita bruta

(-) Cancelamentos e abatimentos

(-) Tributos sobre serviços

Total da receita operacional líquida

13. Custos e despesas por natureza

	2024	2023
Conservação e manutenção	(41)	(24)
Serviços de terceiros	(135)	(122)
Materiais, equipamentos e veículos	(18)	(39)
Amortização e depreciação	(193)	(86)
Custos de construção ativo intangível	(623)	(846)
Energia elétrica	(214)	(199)
Produtos químicos	(10)	(22)
Reversão (Provisão) de perdas de crédito esperadas	27	(14)
Recuperação de títulos das contas a receber	3	1
Provisões para riscos cíveis e trabalhistas	(3)	(15)
Locação	(7)	(71)
Outros	(1.266)	(1.437)
Custos dos serviços prestados	(1.091)	(1.248)
Despesas administrativas e gerais	(175)	(189)

14. Resultado financeiro

Receitas

Rendimentos de aplicações financeiras

Outras receitas financeiras

Receitas financeiras

Despesas

Descontos concedidos

Impostos sobre receita financeira (PIS/COFINS)

Despesas e comissões bancárias

Juros de arrendamentos

Outras despesas financeiras

Despesas financeiras

Resultado financeiro

15. Imposto de Renda (IRPJ) e Contribuição Social (CSLL)

a) Imposto de renda e contribuição social correntes

A conciliação do IRPJ e da CSLL, calculados pelas alíquotas previstas na legislação tributária, com os seus valores correspondentes na demonstração do resultado, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023, está apresentada como segue:

	2024	2023
Resultado antes dos tributos	831	906
Alíquota fiscal combinada	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social pela alíquota fiscal combinada	(283)	(308)
Redução da alíquota - Lucro de exploração	140	146
Programa de alimentação do trabalhador	—	2
Outras diferenças permanentes	24	24
Imposto de renda e contribuição social:		
Corrente	(242)	(285)
Diferido	(8)	—
Lucro da exploração	131	148
Imposto de renda e contribuição social no resultado do exercício	(119)	(136)
Alíquota efetiva	14%	15%
Movimentação do imposto de renda e contribuição social pagos		
Total do imposto de renda e contribuição social corrente apurados líquido do lucro da exploração	(111)	(137)
Saldo pago de anos anteriores	(28)	(27)
Antecipação do IRPJ e CSLL	(1)	—
Itens que não afetaram o caixa (ver composição a seguir)	26	40
Total do IRPJ e CSLL pagos conforme demonstração do fluxo de caixa	(114)	(124)
Transações que afetaram o imposto, mas não envolveram caixa:		
Compensações referente retenções na fonte	4	11
Imposto de renda e contribuição social a pagar	22	29
Total	26	40

b) Composição e movimentação dos impostos diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de contas do resultado e seus respectivos registros contábeis pelo regime de competência.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos têm a seguinte origem:

	2023	Resultado	2024
Perdas de crédito esperadas	5	(4)	1
Provisão para participação nos lucros	1	—	1
Ativo fiscal diferido	6	(2)	2
Baixa por perda parcelamentos	—	(2)	(2)
Margem de construção	—	(2)	(2)
Passivo fiscal diferido	—	(4)	(4)
Total	6	(8)	(2)
2022	3	2	5
Resultado	1	—	1
Perda com clientes	—	(1)	—
Ativo fiscal diferido	5	1	6

16. Compromissos vinculados a contratos de concessão

A Companhia possui o compromisso de: (i) manter os níveis de atendimento dos serviços prestados de abastecimento de água em 100% da população; (ii) atingir o índice de perdas de 25% no último ano da concessão, em 2031.

17. Aspectos ambientais

A Companhia considera que suas instalações e atividades estão sujeitas as regulamentações ambientais. A Companhia busca minimizar os riscos associados com assuntos ambientais, através de procedimentos operacionais e investimentos em equipamento de controle de poluição e sistemas. A Companhia acredita que nenhuma provisão adicional para perdas relacionadas a assuntos ambientais é requerida atualmente, baseada nas atuais leis e regulamentos em vigor.



MANIFESTO DE ASSINATURAS



Código de validação: H33HN-2ZYBG-42GMG-6V2YK

Tipo de assinatura: Avançada

Esse documento foi assinado pelos seguintes signatários nas datas indicadas (Fuso horário de Brasília):

- ✓ JOAO DORILEO LEAL (CPF 177.801.281-72) - JORNAL A GAZETA LTDA (CNPJ 06.167.347/0001-00) em 31/03/2025 00:24 - Assinado com certificado digital ICP-Brasil

Para verificar as assinaturas, acesse o link direto de validação deste documento:

<https://assinefacil.onlinesolucoesdigitais.com.br/validate/H33HN-2ZYBG-42GMG-6V2YK>

Ou acesse a consulta de documentos assinados disponível no link abaixo e informe o código de validação:

<https://assinefacil.onlinesolucoesdigitais.com.br/validate>