ÁGUAS DE UNIÃO DO SUL

ÁGUAS DE UNIÃO DO SUL S.A.

CNPJ: 04.352.192/0001-56

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 União do Sul 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 União do Sul S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, localizada no município de União do Sul, constituída em 07 de agosto de 2000. 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 União do Sul, no Estado de Mato Grosso, conforme estipulado no Contrato de Concessão firmado junto à Prefeitura Municipal de União do Sul em 14 de junho de 2000.

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

Ativo	Nota	2024	2023
Caixa e equivalentes de caixa	4	12	25
Aplicações financeiras	5	–	383
Contas a receber de clientes	6	190	144
Estoques		4	–
Tributos a recuperar		1	–
Outros créditos		70	11
Total do ativo circulante		277	563
Contas a receber de clientes	6	–	1
Contas correntes a receber de partes relacionadas	7	614	205
Ativo fiscal diferido	15 b.	–	3
Total do realizável a longo prazo		614	209
Imobilizado		165	30
Ativo de contrato da concessão	8	303	474
Intangível	9	1.947	896
Total do ativo não circulante		3.029	1.609
Total do ativo		3.306	2.172

Passivo	Nota	2024	2023
Fornecedores e empreiteiros	10	412	160
Obrigações trabalhistas e sociais		11	11
Obrigações fiscais		37	6
Imposto de renda e contribuição social a pagar	15 a.	13	10
Outras contas a pagar		42	1
Total do passivo circulante		515	188
Fornecedores e empreiteiros	10	25	3
Contas correntes a pagar para partes relacionadas	7	390	–
Passivo fiscal diferido	15 b.	4	–
Outras contas a pagar		88	2
Total do passivo não circulante		507	5
Total do passivo		1.022	193
Patrimônio líquido	11		
Capital social		70	70
Reserva de capital		26	26
Reserva de lucros		1.953	1.700
Reserva de incentivo fiscal		235	183
Total do patrimônio líquido		2.284	1.979
Total do passivo e patrimônio líquido		3.306	2.172

Demonstração do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 *(Em milhares de Reais)*

	Nota	2024	2023
Receita operacional líquida	12	2.146	1.787
Custos dos serviços prestados	13	(1.567)	(1.102)
Lucro bruto		579	685
Despesas administrativas e gerais	13	(193)	(206)
Outras receitas operacionais		–	2
Resultado antes do resultado financeiro e tributos		386	481
Receitas financeiras	14	33	93
Despesas financeiras	14	(71)	(53)
Resultado financeiro		(38)	40
Resultado antes dos tributos		348	521
Imposto de renda e contribuição social corrente	15 a.	(36)	(82)
Imposto de renda e contribuição social diferido	15 a.	(7)	2
Lucro líquido do exercício		305	441

Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 *(Em milhares de Reais)*

	2024	2023
Lucro líquido do exercício	305	441
Resultado abrangente total	305	441

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 *(Em milhares de Reais)*

	Nota	Capital social	Reserva especial de ágio	Reserva de lucros – Legal	Reserva de lucros – Retenção de lucros	Reserva de incentivo fiscal	Lucros acumulados	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2023		70	26	14	1.318	110	–	1.538
Lucro líquido do exercício		–	–	–	–	–	441	441
Destinação:								
Reserva de incentivo fiscal	11 c.	–	–	–	–	73	(73)	–
Lucros retidos	11 d.	–	–	–	368	–	(368)	–
Saldos em 31 de dezembro de 2023		70	26	14	1.686	183	–	1.979
Lucro líquido do exercício		–	–	–	–	–	305	305
Destinação:								
Reserva de incentivo fiscal	11 c.	–	–	–	–	52	(52)	–
Lucros retidos	11 d.	–	–	–	253	–	(253)	–
Saldos em 31 de dezembro de 2024		70	26	14	1.939	235	–	2.284

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		348	521
Ajustes para:			
Amortização e depreciação	13	195	96
Provisão de perdas de crédito esperadas	13	7	11
Baixa de títulos do contas a receber	13	2	6
Margem de construção ativo intangível	8 *(i)*	(21)	–
Rendimentos de aplicações financeiras	14	(2)	(73)
Juros de arrendamentos	14	14	–
		543	561
Variações nos ativos e passivos			
(Aumento)/Diminuição dos ativos			
Contas a receber de clientes		(54)	(6)
Estoques		(4)	4
Tributos a recuperar		5	–
Outros créditos		(59)	(10)
Aumento/(Diminuição) dos passivos			
Fornecedores e empreiteiros		274	141
Obrigações trabalhistas e sociais		–	6
Obrigações fiscais		31	(2)
Outras contas a pagar		–	(1)
Imposto de renda e contribuição social pagos	15 a.	(29)	(83)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais		707	610
Fluxo de caixa de atividades de investimento			
Aplicações financeiras, líquidas		326	123
Juros recebidos		57	66
Aquisição de imobilizado		(19)	(21)
Aquisição de ativo de contrato da concessão	8	(1.013)	(796)
Fluxo de caixa líquido usado nas atividades de investimento		(649)	(628)
Fluxo de caixa de atividades de financiamento			
Conta corrente líquida - partes relacionadas		(19)	–
Pagamentos de arrendamentos		(52)	–
Fluxo de caixa líquido usado nas atividades financiamento		(71)	–
Redução líquida em caixa e equivalentes de caixa		(13)	(18)
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	4	25	43
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro	4	12	25
Redução líquida em caixa e equivalentes de caixa		(13)	(18)

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

1. Contexto operacional

A Águas de União do Sul S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, localizada no município de União do Sul - MT, constituída em 20 de março 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 União do Sul, no Estado de Mato Grosso, conforme estipulado no Contrato de Concessão firmado junto à Prefeitura Municipal de União do Sul-MT em 23 de agosto de 2000.

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 n° 6);
- Reconhecimento de receita a faturar (nota explicativa n° 6);
- Definição de vida útil do imobilizado;
- Definição de vida útil do ativo intangível (nota explicativa n° 9); e
- Reconhecimento de ativos fiscais diferidos (nota explicativa n° 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 a 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.

Se 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 religação 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	12	25

5. Aplicações financeiras

Modalidade	2024	2023
Fundo de Investimento Safira	–	383

A rentabilidade média das aplicações financeiras é de 102,40% do Certificado de Depósito Interbancário - CDI em 31 de dezembro de 2024 (102,30% 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 junto à CVM.

6. Contas a receber de clientes

	2024	2023
Serviços de água e esgoto	139	113
Renegociações	23	17
Receita a faturar de serviços de água e esgoto	50	30
(–) Perdas de crédito esperadas	(22)	(15)
	190	145
Circulante	190	144
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 Xingú Participações e Administração S.A. que detêm 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.	42	–
Aesan Engenharia e Participações Ltda.	20	–
	62	–
Ativo não circulante		
Contas correntes a receber de partes relacionadas		
Nascentes do Xingú Investimento S.A. (c)	614	205
Aquisições de ativo intangível		
Aegea Saneamento e Participações S.A. (a)	184	–
Aesan Engenharia e Participações Ltda. (d)	8	170
LVE - Locadora de Veículos e Equipamentos Ltda. (b)	6	23
	198	193
	874	398
Passivo circulante		
Fornecedores partes relacionadas (nota explicativa nº 10)		
Aegea Saneamento e Participações S.A. (a)	260	7
Aesan Engenharia e Participações Ltda. (d)	40	23
GSS - Gestão de Sistemas de Saneamento Ltda. (b)	4	1
LVE - Locadora de Veículos e Equipamentos Ltda. (b)	10	13
	314	44
Passivo não circulante		
Contas correntes a pagar de partes relacionadas		
Águas de Sorriso S.A. (c)	390	–
	704	44
Resultado do exercício		
Custos e despesas		
Aegea Saneamento e Participações S.A. (a)	(54)	(44)
GSS - Gestão de Sistemas de Saneamento Ltda. (b)	(4)	(4)
LVE - Locadora de Veículos e Equipamentos Ltda. (b)	(2)	(2)
	(60)	(50)

(a) Refere-se à serviços administrativos prestados pelo centro de serviços compartilhados. Os serviços em questão se resumem a: contabilidade, tributário, financeiro, recursos humanos, administração de pessoal, centro de segurança da receita, tecnologia da informação e serviços administrativos e à contratação de serviços associados a obras de construção e ampliação de redes de águas e esgotamento sanitário.

(b) Refere-se à serviços de implementação e manutenção de software prestados pela GSS - Gestão de Sistemas de Saneamento Ltda. e serviços de locação de veículos prestados pela LVE - Locadora de Veículos e Equipamentos Ltda.

(c) Os valores referentes a essas transações estão mantidos no ativo e passivo não circulante, e referem-se a movimentações financeiras devido a centralização de caixa, sem prazo de vencimento e atualização.

(d) Refere-se à contratação de serviços associados a obras de construção e ampliação de redes de água e esgotamento sanitário.

(e) Refere-se à repasse de gastos administrativos e operacionais.

8. Ativo de contrato da concessão

	2024	2023
Ativo de contrato da concessão	303	474

	2023 Custo	2024 Adições *(i)*	2024 Transferências	2024 Custo
Ativo de contrato da concessão	474	1.074	(1.245)	303

	2022 Custo	2022 Adições	2023 Transferências	2023 Custo
Ativo de contrato da concessão	130	796	(452)	474

(i) No exercício findo em 31 de dezembro de 2024 foi reconhecido a margem de construção no valor de R$ 21 (R$ 0 em 31 de dezembro de 2023). Adicionalmente, os custos de arrendamento são capitalizados nos ativos aos quais estão diretamente ligados, sendo que no exercício findo em 31 de dezembro de 2024 foram capitalizados R$ 40 (R$ 0 em 31 de dezembro de 2023).

9. Intangível

Os valores registrados a título de intangível referem-se, substancialmente, ao direito de exploração da infraestrutura da concessão e apresenta as seguintes composições:

a) Composição dos saldos

Ativo	Vida útil (em anos)	Taxa média anual	2024 Custo	2024 Amortização (–)	2024 Líquido	2023 Líquido
Direito de exploração da infraestrutura						
Instalações técnicas de saneamento	de 05 a 18	11,4%	1.452	(364)	1.088	453
Edificações de estações de tratamento	de 05 a 17	12,4%	803	(170)	633	266
Máquinas e equipamentos	de 06 a 18	8,5%	351	(132)	219	169
Outros componentes	15	6,7%	14	(9)	5	5
			2.620	(675)	1.945	893
Software						
Licença de uso de *Software*	03	33,3%	3	(1)	2	3
			3	(1)	2	3
			2.623	(676)	1.947	896

Ativo	Vida útil (em anos)	Taxa média anual	2023 Custo	2023 Amortização (–)	2023 Líquido	2022 Líquido
Direito de exploração da infraestrutura						
Instalações técnicas de saneamento	de 05 a 18	8,6%	718	(265)	453	358
Edificações de estações de tratamento	de 05 a 17	9,4%	371	(105)	266	99
Máquinas e equipamentos	de 07 a 18	7,5%	280	(111)	169	81
Outros componentes	15	6,7%	14	(9)	5	–
			1.383	(490)	893	538
Software						
Licença de uso de *Software*	03	33,3%	3	–	3	–
			3	–	3	–
			1.386	(490)	896	538

b) Movimentação do custo

Ativo	2023 Custo	2024 Adições	2024 Transferências	2024 Custo
Direito de exploração da infraestrutura				
Instalações técnicas de saneamento	718	734	–	1.452
Edificações de estações de tratamento	371	440	(8)	803
Máquinas e equipamentos	280	71	–	351
Outros componentes	14	–	–	14
	1.383	1.245	(8)	2.620
Software				
Licença de uso de *Software*	3	–	–	3
	3	–	–	3
	1.386	1.245	(8)	2.623

Ativo	2022 Custo	2023 Adições	2023 Custo
Direito de exploração da infraestrutura			
Instalações técnicas de saneamento	565	153	718
Edificações de estações de tratamento	185	186	371
Máquinas e equipamentos	175	105	280
Outros componentes	9	5	14
	934	449	1.383
Software			
Licença de uso de *Software*	–	3	3
	–	3	3
	934	452	1.386

c) Movimentação da amortização

Ativo	2023 Amortização acumulada	2024 Adições	2024 Amortização acumulada
Direito de exploração da infraestrutura			
Instalações técnicas de saneamento	(265)	(99)	(364)
Edificações de estações de tratamento	(105)	(65)	(170)
Máquinas e equipamentos	(111)	(21)	(132)
Outros componentes	(9)	–	(9)
	(490)	(185)	(675)
Software			
Licença de uso de *Software*	–	(1)	(1)
	–	(1)	(1)
	(490)	(186)	(676)

Ativo	2022 Amortização acumulada	2023 Adições	2023 Amortização acumulada
Direito de exploração da infraestrutura			
Instalações técnicas de saneamento	(207)	(58)	(265)
Edificações de estações de tratamento	(86)	(19)	(105)
Máquinas e equipamentos	(94)	(17)	(111)
Outros componentes	(9)	–	(9)
	(396)	(94)	(490)

A Companhia não identificou qualquer indicativo que justificasse a necessidade de reavaliar a vida útil dos bens em 31 de dezembro de 2024.

10. Fornecedores e empreiteiros

	2024	2023
Fornecedores de materiais e serviços	123	119
Fornecedores partes relacionadas (nota explicativa n° 7)	314	44
	437	163
Circulante	412	160
Não circulante	25	3

11. Patrimônio líquido

a) Capital social

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:

Nascentes do Xingú 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 do Ministério da Integração Nacional. A Companhia possui incentivo fiscal de redução da alíquota do Imposto de Renda em 75% o qual é calculado com base no lucro da exploração.

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 ágio

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

12. Receita operacional líquida

	2024	2023
Receita de prestação de serviços		
Serviços de abastecimento de água	1.163	1.083
Outros serviços indiretos de água	15	11
Receitas de construção ativo intangível	1.074	796
Total receita bruta	2.252	1.890
Deduções da receita bruta		
(–) Cancelamentos e abatimentos	–	(2)
(–) Tributos sobre serviços	(106)	(101)
Total da receita operacional líquida	2.146	1.787

13. Custos e despesas por natureza

	2024	2023
Pessoal	(1)	(8)
Conservação e manutenção	(22)	(40)
Serviços de terceiros	(173)	(159)
Materiais, equipamentos e veículos	(18)	(22)
Amortização e depreciação	(195)	(96)
Custos de concessão	(21)	(20)
Custos de construção ativo intangível	(1.053)	(796)
Energia elétrica	(139)	(67)
Produtos químicos	(11)	(22)
Provisão de perdas de crédito esperadas	(7)	(11)
Baixa de títulos do contas a receber	(2)	(6)
Locação	(8)	(3)
Outros	(110)	(58)
	(1.760)	(1.308)
Custos dos serviços prestados	(1.567)	(1.102)
Despesas administrativas e gerais	(193)	(206)

14. Resultado financeiro

	2024	2023
Receitas		
Rendimentos de aplicações financeiras	2	73
Outras receitas financeiras	31	20
Receitas financeiras	33	93
Despesas		
Impostos sobre receita financeira (PIS/COFINS)	(2)	(6)
Descontos concedidos	(25)	–
Despesas e comissões bancárias	(14)	(15)
Juros de arrendamentos	(14)	–
Outras despesas financeiras	(16)	(32)
Despesas financeiras	(71)	(53)
Resultado financeiro	(38)	40

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 de resultado, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023, está apresentada como segue:

	2024	2023
Resultado antes dos tributos	348	521
Alíquota fiscal combinada	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social pela alíquota fiscal combinada	(118)	(177)
Redução da alíquota - Lucro de exploração	65	71
Inovação Tecnológica	–	2
Outras diferenças permanentes	10	24
Imposto de renda e contribuição social:		
Corrente	(88)	(155)
Diferido	(7)	2
Lucro da exploração	52	73
Imposto de renda e contribuição social no resultado do exercício	(43)	(80)
Alíquota efetiva	12%	15%

Movimentação do imposto de renda e contribuição social pagos	2024	2023
Total do imposto de renda e contribuição social corrente apurados líquido do lucro da exploração	(36)	(82)
Saldo pago de anos anteriores	(11)	(22)
Itens que não afetaram o caixa (ver composição a seguir)	18	21
Total do IRPJ e CSLL pagos conforme demonstração do fluxo de caixa	(29)	(83)
Transações que afetaram o imposto, mas não envolveram caixa:		
Compensações referente retenções na fonte	5	11
Imposto de renda e contribuição social a pagar	13	10
Total	18	21

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	2	–	2
Provisão para participação nos lucros	1	–	1
Perda com clientes	–	2	2
Arrendamentos	–	1	1
Ativo fiscal diferido	3	3	6
Arrendamento mercantil - Capitalização	–	(6)	(6)
Margem de Construção	–	(4)	(4)
Passivo fiscal diferido	–	(10)	(10)
Ativo fiscal diferido líquido	3	(7)	(4)

	2022	Resultado	2023
Perdas de crédito esperadas	–	2	2
Provisão para participação nos lucros	1	–	1
Ativo fiscal diferido	1	2	3
Ativo fiscal diferido líquido	1	2	3

16. Compromissos vinculados a contratos de concessão

A Companhia possui compromisso de: (i) manter os níveis de atendimento dos serviços prestados de abastecimento de água em 100% da população; (ii) atingir a meta de 70% de cobertura dos serviços de coleta e tratamento de esgoto em 24 meses após a disponibilização da área da Estação de Tratamento de Esgoto (ETE) pelo Poder Concedente, e manter esse índice até o fim da concessão, em 2030 (iii) até o final da concessão, manter os índices de perdas em 25%.

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.

Diretoria

Eduardo Lana de Paula - Diretor Presidente

Lucas Alves de Oliveira - Diretor Executivo

Contador

Marcelo Bogas - CRC SP 253488/O-2

Esse documento foi assinado por JOAO DORILEO LEAL. Para validar o documento e suas assinaturas acesse https://assinefacil.onlinesolucoesdigitais.com.br/validate/6NMPN-S39YB-LJ6BV-74ADF

Joao Dorileo Leal

Assinado digitalmente por:
JOAO DORILEO LEAL
CPF: 177.801.281-72
Data: 30/03/2025 23:22:33 -04:00

MANIFESTO DE ASSINATURAS

Código de validação: 6NMPN-S39YB-LJ6BV-74ADF

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 00:22 - Assinado com certificado digital ICP-Brasil

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

https://assinefacil.onlinesolucoesdigitais.com.br/validate/6NMPN-S39YB-LJ6BV-74ADF

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

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