

AGUAS DE

CARLINDA

CNPJ: 06.228.031/0001-80

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 Carlinda 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 Carlinda S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, localizada no município de Carlinda, constituída em 23 de abril de 2004. 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 Carlinda, no Estado de Mato Grosso, conforme estipulado no Contrato de Concessão firmado junto à Prefeitura Municipal de Carlinda em 13 de janeiro de 2004.

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

Ativo	Nota	2024	2023	Passivo	Nota	2024	2023
Caixa e equivalentes de caixa	4	16	53	Fornecedores e empreiteiros	9	822	139
Contas a receber de clientes	5	331	268	Obrigações trabalhistas e sociais		51	45
Estoque		16	8	Obrigações fiscais	13	13	13
Tributos a recuperar		4	-	Imposto de renda e contribuição social a pagar	14 a.	25	28
Outros créditos		145	16	Outras contas a pagar		62	50
Total do ativo circulante		512	345	Total do passivo circulante		973	275
Contas a receber de clientes	5	1	1	Contas correntes a pagar para partes relacionadas	6	1.953	1.082
Ativo fiscal diferido	14 b.	3	9	Outras contas a pagar		33	6
Contas correntes a receber de partes relacionadas	6	436	436	Total do passivo não circulante		1.986	1.088
Total do realizável a longo prazo		440	446	Total do passivo		2.959	1.363
Imobilizado		86	35	Patrimônio líquido			
Ativo de contrato da concessão	7	328	1.266	Capital social	10	70	70
Intangível	8	4.309	1.426	Reserva de capital		(41)	(41)
Total do ativo não circulante		5.163	3.173	Reserva de incentivo fiscal		444	339
Total do ativo		5.675	3.518	Reservas de lucros		2.243	1.787
				Total do patrimônio líquido		2.716	2.155
				Total do passivo e patrimônio líquido		5.675	3.518

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

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

	Nota	Capital especial	Reservas de lucros de ágio	Reserva Retenção de lucros	Reserva de incen- tivo fiscal	Lucros acumulados	Total
Saldos em 1º de Janeiro de 2023	70	(41)	14	1.226	209	-	1.478
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	677	677
Destinação:							
Reserva de							
incentivo fiscal	10 c.	-	-	-	130	(130)	-
Lucros retidos	10 d.	-	-	-	547	(547)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	70	(41)	14	1.773	339	-	2.155
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	561	561
Destinação:							
Reserva de							
incentivo fiscal	10 c.	-	-	-	105	(105)	-
Lucros retidos	10 d.	-	-	-	456	(456)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2024	70	(41)	14	2.229	444	-	2.716

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)

1. Contexto operacional

A Águas de Carlinda S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, localizada no município de Carlinda - MT, constituída em 23 de abril de 2004.

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 Carlinda, no Estado de Mato Grosso, conforme estipulado no contrato de concessão firmado junto à Prefeitura Municipal de Carlinda-MT em 13 de janeiro de 2004.

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 5);
- Reconhecimento de receita a faturar (nota explicativa nº 5);
- Definição de vida útil do imobilizado;
- Definição de vida útil do ativo intangível (nota explicativa nº 8); e
- Reconhecimento de ativos fiscais diferidos (nota explicativa nº 14).

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

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	16	53

5. Contas a receber de clientes

	2024	2023
Serviços de água e esgoto	238	229
Renegociações	16	15
Receita a faturar de serviços de água e esgoto	122	64
(-) Perdas de crédito esperadas	(44)	(39)
	332	269
Circulante	331	268
Não circulante	1	1

6. 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 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 e ou companhias a eles relacionadas.

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

	2024	2023
Ativo circulante		
Outros créditos partes relacionadas (d)		
Aesan Engenharia e Participações Ltda.	132	-
Ativo não circulante		
Contas correntes a receber de partes relacionadas (c)		
Nascentes do Xingú Investimento S.A.	436	436
Aquisições de ativo de contrato da concessão no exercício		
Aegea Saneamento e Participações S.A. (a)	398	-
Aesan Engenharia e Participações Ltda. (e)	27	377
LVE - Locadora de Veículos e Equipamentos Ltda. (b)	426	392
	994	828
Passivo circulante		
Fornecedores partes relacionadas (nota explicativa nº 09)		
Aegea Saneamento e Participações S.A. (a)	516	18
Aesan Engenharia e Participações Ltda. (e)	174	33
GSS - Gestão de Sistemas de Saneamento Ltda. (b)	11	2
LVE - Locadora de Veículos e Equipamentos Ltda. (b)	4	3
	705	56
Outras contas a pagar (d)		
Aegea Saneamento e Participações S.A.	45	45

Passivo não circulante

Contas correntes a pagar de partes relacionadas (c)

Aegea Saneamento e Participações S.A.

	2024	2023
	101	101
Águas de Campo Verde S.A.	24	15

Diretoria

Eduardo Lana de Paula - Diretor Presidente

Lucas Alves de Oliveira - Diretor Executivo

Marcelo Bogas - CRC SP 253488/O-2



MANIFESTO DE ASSINATURAS



Código de validação: ZMX2C-RWB4Y-Q2MB7-JFDXX

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 00:39 - Assinado com certificado digital ICP-Brasil

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

<https://assinefacil.onlinesolucoesdigitais.com.br/validate/ZMX2C-RWB4Y-Q2MB7-JFDXX>

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

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