

AGUAS DE

JANGADA

CNPJ: 07.005.164/0001-50

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

Relatório da Administração

Senhores Acionistas: A Administração da Saneamento Básico de Jangada 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 Saneamento Básico de Jangada S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, localizada no município de Jangada, constituída em 17 de setembro 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 Jangada, no Estado de Mato Grosso, conforme estipulado no Contrato de Concessão firmado junto à Prefeitura Municipal de Jangada em 01 de julho 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	36	Fornecedores e empreiteiros	10	498	61
Aplicações financeiras	5	–	295	Obrigações trabalhistas e sociais		46	38
Contas a receber de clientes	6	191	178	Obrigações fiscais	15 a.	46	9
Estoque		13	6	Imposto de renda e contribuição social		–	13
Tributos a recuperar		82	–	Outras contas a pagar		64	5
Outros créditos		72	9	Total do passivo circulante		654	126
Total do ativo circulante		374	524	Fornecedores e empreiteiros	10	14	1
Contas a receber de clientes	6	1	–	Contas correntes a pagar para partes relacionadas	7	4.564	79
Ativo fiscal diferido	15 b.	153	6	Adiantamento para futuro aumento de capital	7	809	809
Contas correntes a receber de partes relacionadas	7	3.733	231	Outras contas a pagar		58	6
Outros créditos		1	–	Total do passivo não circulante		5.445	895
Total do realizável a longo prazo		3.888	237	Total do passivo		6.099	1.021
Imobilizado		135	12	Patrimônio líquido	11	–	–
Ativo de contrato da concessão	8	516	178	Capital social		100	100
Intangível	9	1.390	981	Reserva de capital		203	203
Total do ativo não circulante		5.929	1.408	Reserva de incentivo fiscal		131	115
Total do ativo		6.303	1.932	Reservas de lucros		–	493
				Prejuízos acumulados		(230)	–
				Total do patrimônio líquido		204	911
				Total do passivo e patrimônio líquido		6.303	1.932
					2024	2023	

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 lucro	Reserva de lucros	Reserva de lucros	Reserva de lucros	Reserva de lucros	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2023		100	–	–	14	206	61	584
Lucro líquido do exercício		–	–	–	–	–	–	327
Destinação:								
Reserva legal		–	–	6	–	–	–	(6)
Reserva de incentivo fiscal	11 b.	–	–	–	–	54	–	(54)
Lucros retidos		–	–	–	–	267	–	(267)
Saldo em 31 de dezembro de 2023		100	–	20	473	115	–	911
Prejuízo do exercício		–	–	–	–	–	–	(707)
Destinação:								
Reserva de incentivo fiscal	11 b.	–	–	–	–	16	–	(16)
Compensação de prejuízo com reservas de lucros		–	–	(20)	(473)	–	–	493
Saldo em 31 de dezembro de 2024		100	–	203	–	131	(230)	204

Notas explicativas às demonstrações financeiras

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

1. Contexto operacional

A Saneamento Básico de Jangada S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, localizada no município de Jangada - MT, constituída em 17 de setembro 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 Jangada, no Estado de Mato Grosso, conforme estipulado no Contrato de Concessão firmado junto à Prefeitura Municipal de Jangada-MT em 01 de julho 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 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 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
16	36

5. Aplicações financeiras

Modalidade

2024	2023
–	295

Fundo de Investimento Safra

A rentabilidade média das aplicações financeiras é de 104,74% do Certificado de Depósito Interbancário - CDI em 31 de dezembro de 2024 (102,36% 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
168	168
10	12
43	38
(29)	(40)
192	178
191	178
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 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
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–
–	–



MANIFESTO DE ASSINATURAS



Código de validação: GZYM8-CCF54-CYAVB-P72Q3

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 00:37 - Assinado com certificado digital ICP-Brasil

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

<https://assinefacil.onlinesolucoesdigitais.com.br/validate/GZYM8-CCF54-CYAVB-P72Q3>

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

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