



GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL
SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E INFRAESTRUTURA
COMPANHIA DE SANEAMENTO AMBIENTAL DO DISTRITO FEDERAL
CNPJ – 00.082.024/0001-37



BALANÇOS PATRIMONIAIS - EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)			
	Nota	2023	2022
Ativo			
Caixa e equivalentes de caixa	7	316.176	535.748
Contas a receber de clientes	8	376.987	369.386
Estoque	9	45.290	44.048
Tributos a recuperar	10	55.621	146.519
Despesas antecipadas		5.029	1.025
Partes relacionadas	33	-	31.610
Outras contas a receber	11	22.296	22.225
Total do ativo circulante		821.399	1.150.561
Contas a receber de clientes	8	57.014	54.679
Contribuição social diferida	13	24.748	41.715
Despesas antecipadas		82	26
Partes relacionadas	33	23.769	24.723
Ativos Financeiros - Concessões	15	2.004.807	1.691.169
Ativos de Contrato	14	389.891	278.189
Outros valores a receber	12	22.356	27.502
Total do realizável a longo prazo		2.522.667	2.118.003
Investimentos	16	27.043	28.396
Intangível	18	696.246	664.849
Imobilizado	17	134.443	402.381
Total do ativo não circulante		3.380.399	3.213.629
Total do ativo		4.201.798	4.364.190

BALANÇOS PATRIMONIAIS - EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)			
	Nota	2023	2022
Passivo			
Fornecedores e outras contas a pagar	19	192.420	327.326
Obrigações fiscais	21	37.336	41.692
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	22	92.501	82.641
Empréstimos e financiamentos	20	95.397	146.500
Arrendamento Mercantil	20	13.810	10.329
Partes relacionadas	33	10.775	5.011
Benefícios a empregados	23	148.625	171.103
Total do passivo circulante		590.864	784.602
Fornecedores e outras contas a pagar	19	210.337	178.064
Empréstimos e financiamentos	20	683.452	816.815
Arrendamento Mercantil	20	11.625	6.176
Partes relacionadas	33	10.969	25.986
Provisões para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas	24	210.685	215.319
Benefícios a empregados	23	356.533	393.273
Total do passivo não circulante		1.483.601	1.635.633
Total do passivo		2.074.465	2.420.235
Patrimônio líquido			
Capital social	25	2.074.069	1.537.315
Reserva de lucro	25	85.221	603.299
Adiantamento para futuro aumento de capital	25	64.530	21.721
Ajuste de avaliação patrimonial	25	(96.487)	(218.380)
Total do patrimônio líquido		2.127.333	1.943.955
Total do passivo e do patrimônio líquido		4.201.798	4.364.190

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS - EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)			
	Nota	2023	2022
Receita operacional líquida	26	2.305.672	1.916.654
Custo dos serviços prestados	27	(1.468.540)	(1.166.005)
Lucro bruto		837.132	750.649
Despesas comerciais e de vendas	28	(216.123)	(225.738)
Despesas administrativas e gerais	29	(287.528)	(244.786)
Despesas tributárias	30	(8.850)	(13.089)
Outras Receitas/Despesas operacionais	31	(229.962)	217.212
Participação no resultado de coligadas e controladas		(1.353)	3.057
Resultado operacional		93.316	487.305
Receita financeira	32	200.036	203.028
Despesa financeira	32	(118.123)	(72.540)
Resultado financeiro		81.913	130.488
Resultado antes dos tributos sobre o lucro		175.229	617.793
Contribuição social - corrente	13	(14.785)	(12.999)
Contribuição social - diferida	13	(3.194)	(41.743)
Contribuição social		(17.979)	(54.742)
Resultado do exercício		157.250	563.051

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS ABRANGENTES - EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)			
	Nota	2023	2022
Resultado do exercício		157.250	563.051
Outros resultados abrangentes		121.892	(128.887)
Ganhos/Perdas líquidos em remunerações de planos de benefícios definidos		121.892	(128.887)
Resultado abrangente do exercício		279.142	434.164

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS, EXCETO QUANDO INDICADO DE OUTRA FORMA)

1 Informações gerais

A Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal, denominada "CAESB" ou "Companhia", criada em 8 de abril de 1969, é uma sociedade de economia mista, regida pela Lei das Sociedades Anônimas, controlada pelo Governo do Distrito Federal, denominado GDF, e tem como objeto social atividades de saneamento, podendo também atuar em outros países e prestar serviços na área de resíduos sólidos.

A partir de 2006, a CAESB passou a ser regulada por meio do Contrato de Concessão de Serviço Público de Saneamento nº 001/2006, celebrado entre a Companhia e a Agência Reguladora de Águas, Energia e Saneamento Básico do Distrito Federal, denominada ADASA. Esse contrato, com vigência até 21 de maio de 2032, regula a exploração do serviço público de saneamento básico, serviço este constituído pelo abastecimento de água e pelo esgotamento sanitário objeto da concessão de que é titular a Companhia.

Com a assinatura do Contrato de Concessão e com edição da Política Nacional de Recursos Hídricos, da Política Nacional de Meio Ambiente e da Lei do Saneamento, houve uma segregação das funções de prestação dos serviços públicos e de gestão dos recursos hídricos, passando esta última competência para a ADASA. Assim, a CAESB passou a ser apenas prestadora dos serviços de abastecimento de água e esgotamento sanitário e principal usuária dos recursos hídricos do DF.

A Companhia possui reconhecida a imunidade tributária recíproca, dada sua condição de Sociedade de Economia Mista (100% pertencente ao GDF) prestadora de serviços públicos em regime de monopólio.

Em consonância às diretrizes nacionais supracitadas, o Governo Federal publicou o Decreto nº 11.599, de 12/07/2023, o qual dispõe sobre a prestação regionalizada dos serviços públicos e os critérios para alocação de recursos públicos federais e financiamentos com recursos da União ou geridos por órgãos ou entidades da União, estabelecendo como condição para acesso a esses recursos o alcance de índices mínimos de desempenho econômico, financeiro e operacional, observância às normas de referência emitidas ANA, cumprimento das metas de perdas de água na distribuição, fornecimento de informações ao Sistema Nacional de Informações em Saneamento - SNIS, bem como à adesão pelos titulares dos serviços à prestação regionalizada nos casos de território que abranja mais de um município e à correspondente estrutura de governança.

Além disso, tendo em vista que o Artigo 10-B da Lei nº 14.026/2020 estabelece que os contratos em vigor, incluídos aditivos e renovações, bem como aqueles provenientes de licitação para prestação ou concessão dos serviços públicos de saneamento básico, estão condicionados à comprovação da capacidade econômico-financeira, com vistas a viabilizar a universalização dos serviços na área licitada até dezembro de 2033, o Governo Federal publicou o Decreto nº 11.598, de 12/07/2023, que estabelece a metodologia para a referida comprovação. Não obstante, o Artigo 1º, § 3º, dispõe que não se submete ao disposto no referido Decreto a prestação direta de serviços públicos de abastecimento de água potável ou de esgotamento sanitário pelo município ou pelo Distrito Federal titular do serviço, ainda que por intermédio de autarquia, empresa pública ou sociedade de economia mista por ele controladas, como é o caso da Caesb.

Com base neste contexto, a Companhia está se adequando as novas exigências legais, contudo considera importante destacar que: i) possui Plano Distrital de Saneamento Básico que já contempla metas de desempenho que atendem ou mesmo antecipam aquelas estabelecidas pelo Novo Marco Legal do Saneamento; ii) goza de acesso a capitais públicos e ao mercado de capitais privado, devido à sólida reputação, favorecendo a manutenção e/ou ampliação de sua base operada e o atingimento da universalização dos serviços no prazo estabelecido pela nova lei; e iii) conta com elevado nível de governança, sempre em aperfeiçoamento.

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram preparadas em conformidade com o Manual de Contabilidade Regulatório da ADASA, de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil e com os pronunciamentos, as interpretações e as orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Assim, a Companhia optou por apresentar apenas uma versão das demonstrações financeiras, já que ela atende às duas finalidades (regulatória e societária).

A emissão das demonstrações financeiras foi aprovada e autorizada pela Administração, representada pela Diretoria Colegiada da Companhia, em 21 de fevereiro de 2024.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas pela Administração.

2.2 Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

Todos os valores apresentados nas demonstrações financeiras, incluindo os valores inseridos nas notas explicativas, estão expressos em milhares de reais, que é a moeda funcional da Companhia, exceto quando indicado de outra forma.

2.3 Base de Mensuração e Apresentação

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção do passivo líquido

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)						
Notas	Capital social integralizado	Reserva de lucros			Ajuste de avaliação patrimonial	Total do patrimônio líquido
		Adiantamento para futuro aumento de capital	Reserva estatutária	Reserva legal		
Saldo em 1º de janeiro de 2022	1.537.315	19.512	162.565	11.408	(89.493)	1.641.307
Resultado do exercício	-	-	-	-	563.051	563.051
Destinação do resultado:						
Constituição de reserva aumento de capital	25.3	-	401.174	-	(401.174)	-
Constituição de reserva legal	25.2	-	-	28.152	(28.152)	-
Dividendos Obrigatórios	25.6	-	-	-	(133.725)	(133.725)
Adiantamentos para futuro aumento de capital	25.5	2.209	-	-	-	2.209
Ajuste de avaliação patrimonial	25.4	-	-	-	(128.887)	(128.887)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.537.315	21.721	563.739	39.560	(218.380)	1.943.955
Resultado do exercício	-	-	-	-	157.250	157.250
Destinação do resultado:						
Constituição de reserva aumento de capital	25.3	-	37.798	-	(37.798)	-
Constituição de reserva legal	25.2	-	-	7.863	(7.863)	-
Dividendos autorizados	25.6	-	-	-	(111.589)	(111.589)
Dividendos adicionais - exercício 2022	25.6	-	(48.706)	-	-	(48.706)
Adiantamentos para futuro aumento de capital	25.5	-	-	-	-	64.530
Aumento de Capital (2019 a 2022)	25.1	536.754	(515.033)	-	-	121.721
Ajuste de avaliação patrimonial	25.4	-	-	-	-	(128.887)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	2.074.069	64.530	37.798	47.423	(96.487)	2.127.333

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (VALORES EXPRESSOS EM MILHARES DE REAIS)

	Notas	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado líquido do exercício		157.250	563.051
Ajuste por:			
Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa - contas a receber de clientes		77.521	108.596
Variações monetárias sobre contas a receber	(15.576)	(14.895)	(14.895)
Perdas de créditos prescritos		33.228	112
Provisão de atualização Programa de Desligamento Voluntário	(992)	(209.586)	
Provisão Concessão de Serviços		88.446	694
Resultado da equivalência patrimonial		1.354	(3.057)
Imposto de renda e contribuição social diferido		3.194	41.743
Depreciações e amortizações		111.374	97.875
Resultado na baixa de ativos imobilizados e intangíveis		4.584	771
Ajuste a valor presente de Ativos Imobilizados e intangíveis		1.112	409
Juros e variações monetárias sobre empreiteiros, fornecedores e outras contas a pagar		35	722
Juros e variações monetárias sobre benefícios a empregados		21.699	18.422
Provisão de demandas judiciais		(4.634)	(21.376)
Provisão de Benefícios Previdenciários		110.076	(144.564)
Juros e encargos sobre empréstimos e financiamentos		54.005	31.605
Variações monetárias e cambiais sobre empréstimos e financiamentos		(56.273)	(53.074)
Resultado ajustado		589.170	417.510
Variações em:			
Contas a receber de clientes	8	(70.022)	(81.437)
Estoques	9	(1.242)	(6.573)
Tributos a recuperar	10	90.898	(25.389)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	13	13.772	(12.747)
Outras contas a receber	11	(5.123)	(36.131)
Despesas antecipadas	11	(4.060)	(527)
Outros valores a receber	12	7.675	(17.292)
Fornecedores e outras contas a pagar	19	(203.098)	145.270
Obrigações fiscais	21	(4.391)	6.910
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	22	9.860	(211)
Benefícios a empregados	23	(68.109)	68.333
Total das variações de ativos e passivos		(233.840)	40.206
Caixa (utilizado nas) gerado pelas atividades operacionais		355.330	457.716
Pagamento de juros sobre empréstimos e financiamentos	20	(62.752)	(46.656)
Fluxo de caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades operacionais		292.578	411.060
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Aquisições de intangíveis	18	(445.963)	(427.736)
Ativos de contrato	14	(111.703)	279.536
Aquisições de imobilizado	17	251.796	(2.960)
Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento		(305.870)	(151.160)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Captações de empréstimos e financiamentos	20	28.907	147.652
Amortizações de empréstimos e financiamentos	20	(139.422)	(138.064)
Dividendos obrigatórios	25.6	(160.295)	(133.725)
Adiantamento para futuro aumento de capital	25.5	64.530	2.209
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos		(206.280)	(121.928)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa		(219.572)	137.972
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	7	535.748	397.776
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	7	316.176	535.748
Resultado do exercício		(219.572)	137.972

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

	Notas	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Aquisições de intangíveis	18	(445.963)	(427.736)
Ativos de contrato	14	(111.703)	279.536
Aquisições de imobilizado	17	251.796	(2.960)
Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento		(305.870)	(151.160)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Captações de empréstimos e financiamentos	20	28.907	147.652
Amortizações de empréstimos e financiamentos	20	(139.422)	(138.064)
Dividendos obrigatórios	25.6	(160.295)	(133.725)
Adiantamento para futuro aumento de capital	25.5	64.530	2.209
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos		(206.280)	(121.928)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa		(219.572)	137.972
Saldo inicial de caixa e equivalentes de caixa	7	535.748	397.776
Saldo final de caixa e equivalentes de caixa	7	316.176	535.748
Resultado do exercício		(219.572)	137.972

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

de benefício definido que é reconhecido como o valor justo dos ativos do plano, deduzido do valor presente da obrigação de benefício definido, e é limitado conforme explicado na Nota Explicativa nº 4.13.

3 Principais práticas contábeis

As