

 caesb GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL SECRETARIA DE ESTADO DE OBRAS E INFRAESTRUTURA COMPANHIA DE SANEAMENTO AMBIENTAL DO DISTRITO FEDERAL CNPJ – 00.082.024/0001-37			 GDF É tempo de ação. Marcus Pereira Aucélio Diretor Financeiro e Comercial CPF: 393.486.601-87 Walter Lúcio dos Santos Barros Diretor de Operação e Manutenção CPF: 597.640.907-53 Haroldo Toti Diretor de Regulação e Meio Ambiente CPF: 182.120.346-15 José Carlos Gonzaga Superintendente de contabilidade Contador CRC/DF 14.593 CPF: 386.015.911-91 Sérgio Antunes Lemos Diretor de Engenharia CPF: 365.608.126-34 André Kluppel Carrara Diretor de Suporte ao Negócio CPF: 418.080.101-91 Luiz Eduardo Sá Roriz Diretor Jurídico CPF: 244.824.711-00																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Serviços de Esgotamento sanitário Receitas faturadas1.113.911981.318 Receitas de serviços não faturadas2.37813.101 Consórcio Águas Lindas19.40717.040 Receitas de construção (b)67.49253.316 1.203.188 2.780.163 2.479.751 (75.951) (67.950) (14.723) (16.456) (14.723) (910) (101.078) (90.496) (10.485) (194.405) (174.079) 2.585.758 2.305.672 O mecanismo tarifário de contingência é a aplicação de um percentual adicional sobre a fatura correspondente ao serviço de abastecimento de água de cada unidade, de acordo com os percentuais dispostos no Anexo I da Resolução nº 17/2016 da ADASA, conforme a categoria da unidade usuária e considerando as tarifas vigentes, sendo mantido no resultado apenas o valor vinculado às despesas aprovadas em resolução específica. A cobrança da tarifa de contingência foi suspensa a partir de 01/06/2017, porém as contas da época podem sofrer ajustes de cobrança o que afeta a movimentação do período corrente, bem como haver cobranças dos encargos moratórios após o pagamento da conta nominal. Sendo assim, haverá saldo nas referidas rubricas até que as contas sejam totalmente liquidadas. b.Receita e Custos de Construção A ICPC 01 (R1) estabelece que o concessionário de saneamento básico deve registrar e mensurar a receita dos serviços que presta de acordo com os Pronunciamentos Técnicos CPC 17 (R1) - Contratos de Construção (serviços de construção ou melhoria) e CPC 47 - Receita de Contratos com Clientes (serviços de abastecimento de água e coleta e tratamento de esgoto), mesmo quando regidos por um único contrato de concessão. A margem de construção adotada é estabelecida como sendo igual a zero, considerando que: (I) a atividade-fim da Companhia é o abastecimento de água e coleta e tratamento de esgoto; (II) toda receita de construção está relacionada à construção de infraestrutura para o alcance da sua atividade-fim; (III) a Companhia terceiriza a construção da infraestrutura com partes não relacionadas; e (IV) conforme disposto no Manual de Contabilidade Regulatória, desenvolvido pela ADASA, enquanto não houver margem de receita com construção, o valor da receita e dos custos devem ser iguais. Mensalmente, o montante das adições efetuadas ao ativo intangível em curso é transferido para o resultado, como receitas e custos de construção. A variação ocorrida em 2024 foi em virtude do aumento de obras de água em andamento, notadamente as obras de adutoras. c. Concessão dos Serviços O custo com concessão refere-se à remuneração paga ao poder concedente por meio de duas taxas de fiscalização: Taxa de Fiscalização sobre Serviços Públicos de Abastecimento de Água e Esgotamento Sanitário (TFS) e Taxa de Fiscalização dos Usos dos Recursos Hídricos (TFU). 28 Custos dos Serviços Prestados A composição dos custos, por natureza, é a seguinte: <table><tr><td>Custos do serviço de abastecimento de água</td><td>2024</td><td>2023</td></tr><tr><td>Taxa de Fiscalização sobre Serviços Públicos de Abastecimento de Água e Esgotamento Sanitário (TFS)</td><td>(995.571)</td><td>(913.553)</td></tr><tr><td>Custos do serviço de esgotamento sanitário</td><td>(564.703)</td><td>(554.987)</td></tr><tr><td>Total</td><td>(1.560.274)</td><td>(1.468.540)</td></tr></table> 28.1 Custos do serviço de abastecimento de água <table><tr><td>Custos com pessoal</td><td>2024</td><td>2023</td></tr><tr><td>Custos com material</td><td>(355.466)</td><td>(324.372)</td></tr><tr><td>Custos com serviços de terceiros</td><td>(47.288)</td><td>(48.752)</td></tr><tr><td>Outros custos gerais</td><td>(317.735)</td><td>(287.927)</td></tr><tr><td>Depreciação e amortização</td><td>(5.168)</td><td>(4.939)</td></tr><tr><td>Despesas Capitalizáveis</td><td>(58.041)</td><td>(54.792)</td></tr><tr><td>Custos de construção</td><td>13.636</td><td>9.138</td></tr><tr><td>Total</td><td>(225.509)</td><td>(201.909)</td></tr><tr><td></td><td>(995.571)</td><td>(913.553)</td></tr></table> 28.2 Custos do serviço de esgotamento sanitário <table><tr><td>Custos com pessoal</td><td>2024</td><td>2023</td></tr><tr><td>Custos com material</td><td>(231.864)</td><td>(227.476)</td></tr><tr><td>Custos com serviços de terceiros</td><td>(58.173)</td><td>(72.024)</td></tr><tr><td>Outros custos gerais</td><td>(168.118)</td><td>(166.871)</td></tr><tr><td>Depreciação e amortização</td><td>(1.788)</td><td>(1.461)</td></tr><tr><td>Despesas Capitalizáveis</td><td>(41.966)</td><td>(40.142)</td></tr><tr><td>Custos de construção</td><td>4.698</td><td>6.303</td></tr><tr><td>Total</td><td>(67.492)</td><td>(53.316)</td></tr><tr><td></td><td>(564.703)</td><td>(554.987)</td></tr></table> 29 Despesas comerciais <table><tr><td>Despesas de pessoal</td><td>2024</td><td>2023</td></tr><tr><td>Despesas com material</td><td>(120.616)</td><td>(114.612)</td></tr><tr><td>Serviços de terceiros</td><td>(1.028)</td><td>(1.031)</td></tr><tr><td>Despesas gerais</td><td>(23.550)</td><td>(23.505)</td></tr><tr><td>Depreciação</td><td>(128)</td><td>(79)</td></tr><tr><td>Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa (a)</td><td>(2.982)</td><td>(2.616)</td></tr><tr><td>Total</td><td>(147.572)</td><td>(74.280)</td></tr><tr><td></td><td>(295.876)</td><td>(216.123)</td></tr></table> a) A variação decorre do aumento de valores a receber da Companhia e do incremento nos índices de inadimplência das categorias Residencial e Pública conforme nota 8b. 30 Despesas administrativas e gerais <table><tr><td>Despesas de pessoal (a)</td><td>2024</td><td>2023</td></tr><tr><td>Despesas com material</td><td>(225.381)</td><td>(204.744)</td></tr><tr><td>Serviços de terceiros</td><td>(4.209)</td><td>(5.608)</td></tr><tr><td>Despesas gerais</td><td>(60.738)</td><td>(52.073)</td></tr><tr><td>Depreciação</td><td>(2.257)</td><td>(1.686)</td></tr><tr><td>Despesas demandas judiciais</td><td>(16.180)</td><td>(10.589)</td></tr><tr><td>Total</td><td>(10.092)</td><td>(12.828)</td></tr><tr><td></td><td>(318.857)</td><td>287.528</td></tr></table> a) A variação decorre do reajuste salarial e avanço no degrau de carreira constante do Plano de Cargos Carreira e Salários da Companhia; 31 Despesas tributárias <table><tr><td>Impostos</td><td>2024</td><td>2023</td></tr><tr><td>Taxas e tarifas</td><td>(76)</td><td>(75)</td></tr><tr><td>Total</td><td>(9.293)</td><td>(8.775)</td></tr><tr><td></td><td>(3.969)</td><td>(8.850)</td></tr></table> 32 Outras Receitas/Despesas operacionais <table><tr><td>Provisões judiciais</td><td>2024</td><td>2023</td></tr><tr><td>Provisão para programa de demissão voluntária (PDV) (a)</td><td>18.164</td><td>4.634</td></tr><tr><td>Provisão para benefícios previdenciários e assistenciais (b)</td><td>(92.805)</td><td>992</td></tr><tr><td>Outras provisões</td><td>(1.345)</td><td>(110.077)</td></tr><tr><td>Vendas de bens do ativo imobilizado</td><td>(2.765)</td><td>(4.096)</td></tr><tr><td>Custo na baixa ou alienação de bens</td><td>2</td><td>836</td></tr><tr><td>Receitas de multa (c)</td><td>55</td><td>(4.490)</td></tr><tr><td>Receitas de aluguel</td><td>10.711</td><td>359</td></tr><tr><td>Recuperação de Créditos Tributários</td><td>323</td><td>352</td></tr><tr><td>Outras receitas diversas (d)</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Despesas com inativos (a)</td><td>8.098</td><td>129</td></tr><tr><td>Despesas com funcionários cedidos ou à disposição</td><td>(40.161)</td><td>(73.359)</td></tr><tr><td>Perdas faturamento (e)</td><td>(4.878)</td><td>(6.190)</td></tr><tr><td>Outras despesas diversas</td><td>(577)</td><td>(33.089)</td></tr><tr><td>Total</td><td>(5.736)</td><td>(5.963)</td></tr><tr><td></td><td>(110.914)</td><td>(229.962)</td></tr></table> a) A variação decorre do provisionamento referente ao novo PDV lançado em 2024 (ver nota explicativa 24.4); b) A movimentação referente às alterações no custo do serviço e custo dos juros foram reconhecidas no resultado, enquanto os efeitos de alterações de ganhos e perdas foram registrados em ORA. Os efeitos da alteração da taxa de juros, elevação das folhas de salários e benefícios e o Risk Sharing foram as principais causas das oscilações nas contas de Ganhos e Perdas Atuariais c) A variação da receita de multa decorre da reclassificação de códigos comerciais antes registrados como acréscimos por impuntualidade dentro do grupo de receitas indretas. d) Valores oriundos de bens recebidos em doação e reconhecimento de valores prescritos em obrigações com clientes; e) Valores reconhecidos como perda pela área comercial no exercício de 2023. Em 2024 não houve valores relevantes reconhecidos. 33 Resultado Financeiro <table><tr><td>Rendimento de aplicações financeiras</td><td>2024</td><td>2023</td></tr><tr><td>Receita de variação monetária e cambial</td><td>45.502</td><td>75.850</td></tr><tr><td>Receita de juros de faturamento</td><td>13.614</td><td>15.593</td></tr><tr><td>Ajuste a valor presente</td><td>39.871</td><td>39.156</td></tr><tr><td>Outras receitas financeiras</td><td>3.734</td><td>3.492</td></tr><tr><td>Receitas financeiras</td><td>4.593</td><td>8.276</td></tr><tr><td>Juros sobre financiamentos</td><td>107.314</td><td>142.367</td></tr><tr><td>Juros e variação monetária sobre dívida atuarial</td><td>(55.159)</td><td>(55.063)</td></tr><tr><td>Juros e variação monetária sobre parcelamento com fornecedores</td><td>(25.846)</td><td>(21.699)</td></tr><tr><td>Variação monetária sobre financiamentos</td><td>(17.378)</td><td>(28.911)</td></tr><tr><td>Outras despesas financeiras</td><td>(471)</td><td>(1.395)</td></tr><tr><td>Totais das Despesas financeiras</td><td>(15.086)</td><td>(11.055)</td></tr><tr><td>Variáveis Cambiais Líquidas</td><td>(113.940)</td><td>(118.123)</td></tr><tr><td>Resultado financeiro líquido</td><td>(187.840)</td><td>57.669</td></tr><tr><td></td><td>(194.466)</td><td>81.913</td></tr></table> 34 Transações com partes relacionadas A Companhia participa de transações com seus acionistas: Sociedade de Abastecimento de Brasília (SAB), Terracap, Companhia de Urbanizadora da Nova Capital - NOVACAP e GDF (controlador), bem como com empresas/entidades relacionadas ao controlador. Essas transações não diferem das transações realizadas com terceiros nem possuem favorecimento. Descrevemos as operações relevantes ocorridas entre partes relacionadas, que não se restringem aos valores descritos no balanço patrimonial: <table><tr><td>Saldos patrimoniais</td><td>Referência</td><td>2024</td><td>2023</td></tr><tr><td>Contas a receber - Bruto de clientes (Nota Explicativa 8)</td><td>(a)</td><td>26.443</td><td>20.911</td></tr><tr><td>Clientes – Consórcio Águas Lindas</td><td>(d)</td><td>13.346</td><td>14.338</td></tr><tr><td>Valores a receber de pessoal cedido (Nota Explicativa 13)</td><td>(b)</td><td>196</td><td>224</td></tr><tr><td>Ativo circulante</td><td></td><td>39.985</td><td>35.473</td></tr><tr><td>Investimentos - Corumbá e Metrô (Nota Explicativa 17)</td><td>(c)</td><td>28.118</td><td>27.043</td></tr><tr><td>Consórcios Corumbá e Águas Lindas</td><td>(i)</td><td>22.923</td><td>23.769</td></tr><tr><td>Ativo não circulante</td><td></td><td>51.041</td><td>50.812</td></tr><tr><td>Saldos patrimoniais</td><td>Referência</td><td>2024</td><td>2023</td></tr></table> Empréstimos e financiamentos (Nota Explicativa 21) (e) 13.287 11.316 Consórcios Corumbá e Águas Lindas (i) 10.516 10.775 Benefício a empregados (f) 40.087 37.280 Passivo circulante 63.890 59.371 Seguro de Vida - CAESO (g) 1.724 1.956 Consórcios Corumbá e Águas Lindas (i) 5.046 5.896 Benefício a empregados (f) 218.871 246.976 Passivo não circulante 225.641 254.828 Adiantamento para aumento de capital (Nota Explicativa 26.5) (h) 108.137 64.530 Patrimônio líquido 108.137 64.530 Resultado Referência 2024 2023 Despesa de programa de saúde (f) (50.323) (42.463) Contribuições ao plano de previdência (f) (25.649) (30.201) Resultado e equivalência de coligadas e controladas (Nota Explicativa 17) (c) 1.075 (1.353) Juros e variação monetária sobre dívida atuarial (Nota Explicativa 24.2) (f) (14.347) (14.323) Total (89.244) (88.340) (a) São os faturamentos, relativos a órgãos do GDF, emitidos até dezembro de 2024 e que não foram recebidos até a referida data-base. (b) As despesas com funcionários à disposição correspondem à despesa com colaboradores cedidos a outras instituições. Em relação aos valores a receber de pessoal cedido, estes são relativos ao não recebimento atinente à cessão de empregados, cujo ônus da remuneração ficou a cargo dos órgãos cessionários. (c) Os montantes referem-se aos investimentos em coligadas que impactam o resultado através do reconhecimento pelo método de equivalência patrimonial. (d) São os faturamentos do Consórcio Águas Lindas, emitidos até dezembro de 2024, e que não foram recebidos até a referida data-base. (e) Os empréstimos e financiamentos relacionados são os montantes devidos e vencidos à Secretaria de Obras, vinculado ao GDF. (f) A Companhia patrocina planos de benefícios a empregados, operados e administrados pela Fundiáguia. Sendo assim, as operações realizadas para manutenção desses planos, previdenciários e assistenciais, são consideradas transações entre partes relacionadas. (g)Refere-se ao benefício do seguro de vida, administrado pelo Clube CAESO. (h)Os valores para futuro aumento de capital foram decorrentes de pagamentos realizados pelo GDF, principalmente em obras de saneamento básico. (i)O valor registrado refere-se aos saldos a receber/a pagar da consorciada Saneago referente ao desequilíbrio nos aportes dos Consórcios Corumbá e Águas Lindas. Persistindo o desequilíbrio quando do início da operação do Sistema Produtor de Água Corumbá, o Conselho Diretor do consórcio disciplinará em regulamento próprio os procedimentos e as regras para realização das compensações financeiras entre as partes, inclusive as penalidades por descumprimento. No tocante ao Consórcio Águas Lindas, o desequilíbrio vem sendo ajustado mensalmente, mediante repasses de recursos na proporção dos aportes realizados. 35 Remuneração do pessoal-chave da Administração Os gastos relacionados à remuneração dos membros do Conselho de Administração, do Conselho Fiscal e dos diretores, para os períodos de janeiro a dezembro de 2024 e 2023, foram de: <table><tr><td>Remuneração da Diretoria</td><td>2024</td><td>2023</td></tr><tr><td>Remuneração do Conselho</td><td>(4.033)</td><td>(3.025)</td></tr><tr><td>Remuneração total</td><td>(1.828)</td><td>(1.045)</td></tr><tr><td></td><td>(5.861)</td><td>(4.070)</td></tr></table> 36 Seguros (não auditado) A Companhia possui contrato de seguro com a AXA Seguros S.A. para cobertura de seus principais ativos situados em áreas administrativas: Ed. Sede, Escritórios de atendimento, laboratório e almoxarifado central, localizadas em 15 endereços distintos, cujo prêmio desembolsado corresponde ao montante de R\$ 104.860,00 (cento e quatro mil, oitocentos e sessenta reais), com vigência de 365 dias a contar de 10/12/2024 , para cobertura física, incêndio, queda de raio e explosão e outras coberturas acessórias tais como impacto de veículos, queda de aeronaves, vendaval, granizo, fumaça, roubo e furto, dentre outros, no montante segurado de R\$ 154.308. A Companhia também firmou contrato com a KOVR Seguradora S/A para cobertura securitária na modalidade de responsabilidade civil para Administradores – D&O (Directors & Officers Liability Insurance), com abrangência Nacional e Internacional, tendo como limite máximo de garantia R\$ 18 milhões de reais, com vigência do contrato por 365 dias e com encerramento em fevereiro de 2026. 37 Negócios em conjunto 37.1 Consórcio Águas Lindas A CAESB e a Companhia de Saneamento de Goiás - Saneago constituíram, em conjunto, em 7 de abril de 2003, o Consórcio de Águas Lindas, inscrito no CNPJ 05.966.179/0001-50, com sede na Quadra 45, Conjunto B, Lotes 36 a 38, Salas 01 a 04, município de Águas Lindas de Goiás. O prazo de duração do Consórcio é de 31 (trinta e um) anos, renováveis por igual período e está vinculado ao contrato de concessão existente entre o município e as companhias consorciadas. O consórcio tem por objeto e finalidade específicos traçar as diretrizes principais para a efetivação dos estudos, das análises e das providências para a exploração econômica, mediante implementação de infraestrutura de saneamento, em todas as suas fases e todos os seus processos, incluindo implantação de sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário, no Município de Águas Lindas de Goiás/GO. O Contrato de Constituição do Consórcio estabelece a proporção de 50% (cinquenta por cento) de participação para cada consorciada e designa a Saneago como líder, por ser a empresa mais antiga e pela localização territorial do Município de Águas Lindas de Goiás, logo os ativos vinculados ao Consórcio são amortizados com as mesmas taxas utilizadas na Saneago. O controle financeiro do Consórcio (contas bancárias e contas a receber) é realizado pela Diretoria de Gestão Corporativa da consorciada Saneago, sendo a Gestão do Consórcio compartilhada pelas consorciadas através de um conselho deliberativo paritário. As despesas e os investimentos são realizados pelas consorciadas e apresentados em encontro de contas mensais, onde uma consorciada aprova o encontro de contas apresentado pela outra. O Consórcio obedece ao estabelecido pela Lei nº 6.404/76 e, conforme enunciado, no parágrafo 1º do art. 278, as partes obrigam-se apenas às condições previstas no contrato, respondendo cada uma por suas obrigações. Em 31 de dezembro de 2024, foi efetivado o processo de conciliação das contas da CAESB com o Consórcio Águas Lindas, e os valores referentes aos ativos, passivos e contas de resultado foram registrados a partir da consolidação proporcional. Após a consolidação, a Companhia ficou com uma obrigação com a Saneago de R\$ 5.046. Consolidação do exercício: <table><tr><td></td><td>2024</td><td>2023</td></tr><tr><td>Ativo circulante</td><td>14.861</td><td>15.777</td></tr><tr><td>Ativo não circulante</td><td>145.173</td><td>126.911</td></tr><tr><td>Passivo circulante</td><td>4.605</td><td>8.636</td></tr><tr><td>Passivo não circulante</td><td>10.119</td><td>10.969</td></tr><tr><td>Patrimônio líquido</td><td>125.204</td><td>104.709</td></tr><tr><td>Receita</td><td>54.467</td><td>48.792</td></tr><tr><td>Despesa</td><td>(34.361)</td><td>(30.418)</td></tr></table> 37.2 Consórcio Corumbá A CAESB e a Companhia de Saneamento de Goiás - Saneago constituíram em 17 de setembro de 2009 o Consórcio Corumbá, inscrito no CNPJ 18.801.675/0001-03, com sede na Rua Recife, Quadra 184 Lote Área Especial, Parque Marajó, município de Valparaíso de Goiás. O prazo de duração do Consórcio é de 30 (trinta) anos, renováveis por igual período. O Consórcio Corumbá tem por objeto exclusivo a implantação, operação e manutenção conjunta do empreendimento denominado Sistema Produtor de Água Corumbá, localizado nos municípios de Luziânia e de Valparaíso de Goiás. Em razão de sua natureza contralnal e objetivos específicos de sua constituição, o Consórcio não poderá, diretamente, fornecer água tratada ou prestar quaisquer outros serviços em seu campo de atuação para terceiros, e todas as suas operações ficarão vinculadas às partes consorciadas. Conforme cláusula do contrato de constituição, a totalidade da produção do negócio será destinada ao fornecimento às partes. Isto indica que as partes têm direitos sobre substancialmente a totalidade dos benefícios econômicos dos ativos do negócio. Em 31 de dezembro de 2024, foi efetivado novo processo de conciliação das contas da CAESB com o Consórcio Corumbá, e os valores foram ajustados a partir da consolidação proporcional. Após a consolidação, a Companhia ficou com uma obrigação à pagar para a Saneago de R\$ 7.597. Os valores registrados, referentes às informações do Consórcio Corumbá, estão a seguir demonstrados: Consolidação do exercício: <table><tr><td></td><td>2024</td><td>2023</td></tr><tr><td>Ativo Circulante</td><td>77</td><td>63</td></tr><tr><td>Ativo Não Circulante</td><td>204.482</td><td>209.928</td></tr><tr><td>Passivo Circulante</td><td>1.521</td><td>744</td></tr><tr><td>Patrimônio Líquido</td><td>226.494</td><td>227.961</td></tr><tr><td>Receita</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Despesa</td><td>(23.456)</td><td>(18.714)</td></tr></table> 38 Eventos subsequentes 38.1 Swap Cambial Em 28 de janeiro de 2025, a Companhia concluiu uma operação de swap cambial com o Banco Itaú Unibanco S.A., com o objetivo de mitigar a exposição à variação cambial do dólar norte-americano (hedge). Esta operação envolveu o montante de USD 42.000.000,00 (quarenta e dois milhões de dólares) do Contrato de Empréstimo nº 3168 OC/BR, firmado com o Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID). A taxa da operação de swap foi CDI - 0,13% (CDI menos treze por cento), com o dólar spot cotado a R\$ 5,90. Em 28 de janeiro de 2025, o saldo devedor total do Contrato de Empréstimo nº 3168 OC/BR era de USD 125.289.690,48 (cento e vinte e cinco milhões, duzentos e oitenta e nove mil, seiscentos e noventa dólares e quarenta e oito centavos). Este valor será amortizado em três tranches, sendo que a primeira tranche, no valor de USD 42.000.000,00 (quarenta e dois milhões de dólares), foi coberta pela operação de hedge mencionada. A implementação desta estratégia de hedge visa proteger a Companhia contra flutuações adversas na taxa de câmbio, proporcionando maior previsibilidade e estabilidade financeira, evitando, dessa forma, impactos relevantes no resultado, conforme ocorrido no exercício de 2024 (ver nota explicativa 33). 38.2 Reforma Tributária Em 16 de janeiro de 2025 o Governo Federal sancionou a Lei Complementar 214 que trata da reforma tributária sobre consumo. Esta Lei Complementar institui o IBS – Imposto sobre Bens e Serviços, a CBS – Contribuição Social sobre Bens e Serviços, o IS – Imposto Seletivo, cria o Comitê Gestor do IBS e altera a legislação tributária. A Companhia está se preparando para implementar as medidas necessárias à adaptação aos novos tributos: o IBS, que substituirá o ICMS e ISS, e a CBS, que ocupará o lugar do PIS/COFINS. A fase de testes desses tributos está prevista para iniciar em 2026, ressaltando que o PIS/COFINS será extinto em 2027, enquanto os tributos municipais e estaduais têm previsão de extinção para 2033. Valze ressaltar que a Reforma Tributária representará um grande desafio para o setor de saneamento no Brasil, em razão das complexidades envolvidas na transição para a nova estrutura tributária, que exigirá ajustes operacionais, financeiros e administrativos, além da necessidade de contínua adequação às normas fiscais em constante evolução. Luis Antônio Almeida Reis Presidente CPF: 154.287.101-87	Custos do serviço de abastecimento de água	2024	2023	Taxa de Fiscalização sobre Serviços Públicos de Abastecimento de Água e Esgotamento Sanitário (TFS)	(995.571)	(913.553)	Custos do serviço de esgotamento sanitário	(564.703)	(554.987)	Total	(1.560.274)	(1.468.540)	Custos com pessoal	2024	2023	Custos com material	(355.466)	(324.372)	Custos com serviços de terceiros	(47.288)	(48.752)	Outros custos gerais	(317.735)	(287.927)	Depreciação e amortização	(5.168)	(4.939)	Despesas Capitalizáveis	(58.041)	(54.792)	Custos de construção	13.636	9.138	Total	(225.509)	(201.909)		(995.571)	(913.553)	Custos com pessoal	2024	2023	Custos com material	(231.864)	(227.476)	Custos com serviços de terceiros	(58.173)	(72.024)	Outros custos gerais	(168.118)	(166.871)	Depreciação e amortização	(1.788)	(1.461)	Despesas Capitalizáveis	(41.966)	(40.142)	Custos de construção	4.698	6.303	Total	(67.492)	(53.316)		(564.703)	(554.987)	Despesas de pessoal	2024	2023	Despesas com material	(120.616)	(114.612)	Serviços de terceiros	(1.028)	(1.031)	Despesas gerais	(23.550)	(23.505)	Depreciação	(128)	(79)	Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa (a)	(2.982)	(2.616)	Total	(147.572)	(74.280)		(295.876)	(216.123)	Despesas de pessoal (a)	2024	2023	Despesas com material	(225.381)	(204.744)	Serviços de terceiros	(4.209)	(5.608)	Despesas gerais	(60.738)	(52.073)	Depreciação	(2.257)	(1.686)	Despesas demandas judiciais	(16.180)	(10.589)	Total	(10.092)	(12.828)		(318.857)	287.528	Impostos	2024	2023	Taxas e tarifas	(76)	(75)	Total	(9.293)	(8.775)		(3.969)	(8.850)	Provisões judiciais	2024	2023	Provisão para programa de demissão voluntária (PDV) (a)	18.164	4.634	Provisão para benefícios previdenciários e assistenciais (b)	(92.805)	992	Outras provisões	(1.345)	(110.077)	Vendas de bens do ativo imobilizado	(2.765)	(4.096)	Custo na baixa ou alienação de bens	2	836	Receitas de multa (c)	55	(4.490)	Receitas de aluguel	10.711	359	Recuperação de Créditos Tributários	323	352	Outras receitas diversas (d)	-	-	Despesas com inativos (a)	8.098	129	Despesas com funcionários cedidos ou à disposição	(40.161)	(73.359)	Perdas faturamento (e)	(4.878)	(6.190)	Outras despesas diversas	(577)	(33.089)	Total	(5.736)	(5.963)		(110.914)	(229.962)	Rendimento de aplicações financeiras	2024	2023	Receita de variação monetária e cambial	45.502	75.850	Receita de juros de faturamento	13.614	15.593	Ajuste a valor presente	39.871	39.156	Outras receitas financeiras	3.734	3.492	Receitas financeiras	4.593	8.276	Juros sobre financiamentos	107.314	142.367	Juros e variação monetária sobre dívida atuarial	(55.159)	(55.063)	Juros e variação monetária sobre parcelamento com fornecedores	(25.846)	(21.699)	Variação monetária sobre financiamentos	(17.378)	(28.911)	Outras despesas financeiras	(471)	(1.395)	Totais das Despesas financeiras	(15.086)	(11.055)	Variáveis Cambiais Líquidas	(113.940)	(118.123)	Resultado financeiro líquido	(187.840)	57.669		(194.466)	81.913	Saldos patrimoniais	Referência	2024	2023	Contas a receber - Bruto de clientes (Nota Explicativa 8)	(a)	26.443	20.911	Clientes – Consórcio Águas Lindas	(d)	13.346	14.338	Valores a receber de pessoal cedido (Nota Explicativa 13)	(b)	196	224	Ativo circulante		39.985	35.473	Investimentos - Corumbá e Metrô (Nota Explicativa 17)	(c)	28.118	27.043	Consórcios Corumbá e Águas Lindas	(i)	22.923	23.769	Ativo não circulante		51.041	50.812	Saldos patrimoniais	Referência	2024	2023	Remuneração da Diretoria	2024	2023	Remuneração do Conselho	(4.033)	(3.025)	Remuneração total	(1.828)	(1.045)		(5.861)	(4.070)		2024	2023	Ativo circulante	14.861	15.777	Ativo não circulante	145.173	126.911	Passivo circulante	4.605	8.636	Passivo não circulante	10.119	10.969	Patrimônio líquido	125.204	104.709	Receita	54.467	48.792	Despesa	(34.361)	(30.418)		2024	2023	Ativo Circulante	77	63	Ativo Não Circulante	204.482	209.928	Passivo Circulante	1.521	744	Patrimônio Líquido	226.494	227.961	Receita	-	-	Despesa	(23.456)	(18.714)
Custos do serviço de abastecimento de água	2024	2023																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Taxa de Fiscalização sobre Serviços Públicos de Abastecimento de Água e Esgotamento Sanitário (TFS)	(995.571)	(913.553)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Custos do serviço de esgotamento sanitário	(564.703)	(554.987)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Total	(1.560.274)	(1.468.540)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Custos com pessoal	2024	2023																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Custos com material	(355.466)	(324.372)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Custos com serviços de terceiros	(47.288)	(48.752)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Outros custos gerais	(317.735)	(287.927)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Depreciação e amortização	(5.168)	(4.939)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Despesas Capitalizáveis	(58.041)	(54.792)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Custos de construção	13.636	9.138																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Total	(225.509)	(201.909)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	(995.571)	(913.553)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Custos com pessoal	2024	2023																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Custos com material	(231.864)	(227.476)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Custos com serviços de terceiros	(58.173)	(72.024)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Outros custos gerais	(168.118)	(166.871)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Depreciação e amortização	(1.788)	(1.461)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Despesas Capitalizáveis	(41.966)	(40.142)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Custos de construção	4.698	6.303																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Total	(67.492)	(53.316)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	(564.703)	(554.987)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Despesas de pessoal	2024	2023																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Despesas com material	(120.616)	(114.612)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Serviços de terceiros	(1.028)	(1.031)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Despesas gerais	(23.550)	(23.505)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Depreciação	(128)	(79)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa (a)	(2.982)	(2.616)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Total	(147.572)	(74.280)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	(295.876)	(216.123)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Despesas de pessoal (a)	2024	2023																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Despesas com material	(225.381)	(204.744)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Serviços de terceiros	(4.209)	(5.608)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Despesas gerais	(60.738)	(52.073)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Depreciação	(2.257)	(1.686)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Despesas demandas judiciais	(16.180)	(10.589)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Total	(10.092)	(12.828)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	(318.857)	287.528																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Impostos	2024	2023																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Taxas e tarifas	(76)	(75)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Total	(9.293)	(8.775)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	(3.969)	(8.850)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Provisões judiciais	2024	2023																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Provisão para programa de demissão voluntária (PDV) (a)	18.164	4.634																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Provisão para benefícios previdenciários e assistenciais (b)	(92.805)	992																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Outras provisões	(1.345)	(110.077)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Vendas de bens do ativo imobilizado	(2.765)	(4.096)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Custo na baixa ou alienação de bens	2	836																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Receitas de multa (c)	55	(4.490)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Receitas de aluguel	10.711	359																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Recuperação de Créditos Tributários	323	352																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Outras receitas diversas (d)	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Despesas com inativos (a)	8.098	129																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Despesas com funcionários cedidos ou à disposição	(40.161)	(73.359)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Perdas faturamento (e)	(4.878)	(6.190)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Outras despesas diversas	(577)	(33.089)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Total	(5.736)	(5.963)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	(110.914)	(229.962)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Rendimento de aplicações financeiras	2024	2023																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Receita de variação monetária e cambial	45.502	75.850																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Receita de juros de faturamento	13.614	15.593																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Ajuste a valor presente	39.871	39.156																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Outras receitas financeiras	3.734	3.492																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Receitas financeiras	4.593	8.276																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Juros sobre financiamentos	107.314	142.367																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Juros e variação monetária sobre dívida atuarial	(55.159)	(55.063)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Juros e variação monetária sobre parcelamento com fornecedores	(25.846)	(21.699)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Variação monetária sobre financiamentos	(17.378)	(28.911)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Outras despesas financeiras	(471)	(1.395)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Totais das Despesas financeiras	(15.086)	(11.055)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Variáveis Cambiais Líquidas	(113.940)	(118.123)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Resultado financeiro líquido	(187.840)	57.669																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	(194.466)	81.913																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Saldos patrimoniais	Referência	2024	2023																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Contas a receber - Bruto de clientes (Nota Explicativa 8)	(a)	26.443	20.911																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Clientes – Consórcio Águas Lindas	(d)	13.346	14.338																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Valores a receber de pessoal cedido (Nota Explicativa 13)	(b)	196	224																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Ativo circulante		39.985	35.473																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Investimentos - Corumbá e Metrô (Nota Explicativa 17)	(c)	28.118	27.043																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Consórcios Corumbá e Águas Lindas	(i)	22.923	23.769																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Ativo não circulante		51.041	50.812																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Saldos patrimoniais	Referência	2024	2023																																																																																																																																																																																																																																																																																																																					
Remuneração da Diretoria	2024	2023																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Remuneração do Conselho	(4.033)	(3.025)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Remuneração total	(1.828)	(1.045)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	(5.861)	(4.070)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	2024	2023																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Ativo circulante	14.861	15.777																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Ativo não circulante	145.173	126.911																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Passivo circulante	4.605	8.636																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Passivo não circulante	10.119	10.969																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Patrimônio líquido	125.204	104.709																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Receita	54.467	48.792																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Despesa	(34.361)	(30.418)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
	2024	2023																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Ativo Circulante	77	63																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Ativo Não Circulante	204.482	209.928																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Passivo Circulante	1.521	744																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Patrimônio Líquido	226.494	227.961																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Receita	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Despesa	(23.456)	(18.714)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						

</