



← continuação

(reservatórios e redes). Os anos de vida útil estimados para cada grupo de ativo intangível estão divulgados na nota explicativa nº 2.7. **9. Empréstimos e financiamentos** Representados por:

Modalidade e encargos financeiros anuais	Taxa efetiva de juros anual	Vencimento	31/12/2023
Banco Itaú	CDI + 1,98 a.a	24/06/2030	24.035
			<u>24.035</u>
Passivo circulante			35
Passivo não circulante			24.000
			<u>24.035</u>

O financiamento contratado com o Banco Itaú Unibanco S.A., em 20 de junho de 2023, no montante de R\$ 24.000, tem como objetivo permitir à Companhia a realização dos investimentos compromissados quando da obtenção da concessão. A liberação do recurso ocorreu em 21 de junho de 2023. O prazo total do contrato é de 7 anos com 2 anos de carência, com pagamentos de juros semestralmente. Esse contrato de financiamento não possui garantias e não possui cláusula restritiva denominada "covenants". A movimentação dos empréstimos e financiamentos está demonstrada abaixo:

	31/12/2023
Captação de novos empréstimos e financiamentos	24.000
Juros incorridos no exercício	1.831
Amortização de juros	(1.796)
	<u>24.035</u>

As parcelas de longo prazo apresentam o seguinte cronograma de vencimento:	
2025	4.364
2026	4.364
2027	4.364
2028	4.364
Após 2028	6.544
	<u>24.000</u>

10. Fornecedores	31/12/2023
Fornecedores de materiais	523
Fornecedores de serviços	169
	<u>692</u>

11. Partes relacionadas	31/12/2023
	<u>Contas a pagar</u>
	<u>Despesas operacionais (serviços prestados pelo CSC)</u>
GS Inima Brasil Ltda.	40 (169)
GS Inima Soluções em Saneamento Ltda.	3 -
	<u>43 (169)</u>

**12. Concessão dos serviços públicos:** O contrato de concessão prevê a outorga a pagar pela Companhia ao município de Santa Cruz das Palmeiras. O valor de outorga definido contratualmente foi no montante de R\$ 4.000, previsto para pagamento em duas parcelas, sendo a primeira parcela, no valor de R\$ 2.000, em até 90 dias a contar do início da operação e a segunda e última parcela vencerá após 12 meses do pagamento da primeira parcela. Os valores serão corrigidos pela variação do índice Nacional de Preços ao Consumidor (IPCA) a partir da assinatura do contrato de concessão. Em

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis da Palmeiras Saneamento S.A.**

26 de maio de 2023 a Companhia realizou o pagamento da primeira parcela no montante de R\$ 2.007. A movimentação da outorga a pagar está demonstrada abaixo:

	31/12/2023
Saldo no início do exercício	-
Constituição de outorga	4.000
Atualização financeira	59
Pagamentos	(2.007)
Total	<u>2.052</u>

**13. Patrimônio líquido:** 13.1. **Capital social:** Em 31 de dezembro de 2023, o valor do capital social é de R\$ 5.689, sendo que R\$ 2.906 está totalmente integralizado e R\$ 2.783 está pendente de integralização e, está representado por 5.689 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, assim distribuídas:

	Quantidade de ações a	Quantidade de ações integralizadas	Participação direta no capital social
GS Inima Brasil Ltda.	1.744	1.670	60%
Construtora Said Ltda.	1.162	1.113	40%
	<u>2.906</u>	<u>2.783</u>	<u>100%</u>

O valor a integralizar será integralizado no início de cada ano da concessão, sempre no valor equivalente ao percentual de 10% dos investimentos previstos para o respectivo ano, até a completa realização do capital subscrito. **13.2. Dividendos:** O estatuto da Companhia prevê a distribuição de dividendos mínimos anuais obrigatórios de 25% sobre o lucro líquido, conforme definido pela Lei das Sociedades por Ações, após a compensação de prejuízos acumulados. **14. Receita líquida:** A conciliação entre a receita bruta e a receita líquida apresentada nas demonstrações de resultados é como segue:

	31/12/2023
<b>Receita bruta</b>	
Tratamento de água	2.827
Tratamento de esgoto	2.786
Serviços de construção (i)	2.780
Gestão comercial	45
	<u>8.438</u>

	31/12/2023
<b>Deduções da receita</b>	
PIS	(91)
COFINS	(421)
Vendas canceladas e descontos concedidos	(121)
	<u>(633)</u>
	<u>7.805</u>

**Receita líquida** **(j)** As receitas dos serviços de construção são reconhecidas com base no estágio de conclusão das obras realizadas e referem-se à substituição da rede coletora de esgoto e as novas ligações de água no município de Santa Cruz das Palmeiras. A Administração da Companhia entende que a concessão de água e esgoto não prevê margem de lucro na construção, por isso a receita de construção é igual ao custo. **15. Custos e despesas por natureza:** Representados por:

	Diretoria	Carlos Roberto Ferreira - Diretor Técnico	Thiago Tuffy Said - Diretor Administrativo e Financeiro

**Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis**

fundamentar nossa opinião. **Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis:** A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem

	31/12/2023
<b>Custo dos serviços prestados</b>	
Pessoal	(1.827)
Materiais	(761)
Serviços de terceiros	(159)
Energia elétrica	(884)
Depreciação e amortização	(55)
Obras civis (i)	(2.780)
Taxas de licença de operação e gerenciamento	(3)
Aluguéis	(296)
Combustíveis e manutenção de veículos	(73)
Seguros	(81)
Outros custos com operação	(1)
	<u>(6.920)</u>

**(i)** Os custos dos serviços de construção são reconhecidos com base no estágio de conclusão das obras realizadas e referem-se à substituição da rede coletora de esgoto e as novas ligações de água no município de Santa Cruz das Palmeiras. A Administração da Companhia entende que a concessão de água e esgoto não prevê margem de lucro na construção, por isso a receita de construção é igual ao custo.

	31/12/2023
<b>Despesas gerais e administrativas</b>	
Pessoal	(219)
Materiais	(122)
Serviços de terceiros	(74)
Serviços do CSC (Centro de Serviços Compartilhados)	(169)
Depreciação e amortização	(86)
Publicidade e propaganda	(104)
Outros impostos e taxas	(15)
Outras despesas operacionais	(191)
	<u>(980)</u>
<b>Total das despesas gerais e administrativas</b>	
<b>16. Resultado financeiro</b>	

	31/12/2023
<b>Receitas financeiras</b>	
Rendimentos sobre aplicações financeiras	1.418
Juros sobre títulos recebidos	33
PIS e COFINS sobre receitas financeiras	(67)
	<u>1.384</u>

	31/12/2023
<b>Despesas financeiras</b>	
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(1.831)
Variação monetária e cambial passiva	(58)
Descontos concedidos	(18)
Juros e despesas bancárias	(110)
Outras despesas financeiras	(463)
	<u>(2.480)</u>
	<u>(1.096)</u>

**Total do resultado financeiro**  
**17. Imposto de Renda e Contribuição Social:** **17.1. Reconciliação da alíquota efetiva do imposto de renda e contribuição social**

	31/12/2023
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	(1.189)
Alíquota vigente	34%

	31/12/2023
Despesa calculada com IRPJ e CSLL à alíquota vigente	404
Ajustes para alíquota efetiva:	
Diferenças permanentes	(5)
Despesa com imposto de renda e contribuição social corrente	<u>399</u>
Correntes	-
Diferidos	<u>399</u>

**17.2. Imposto de renda e contribuição social diferidos**

	31/12/2023
Ativo fiscal diferido (i)	399
<b>Imposto de renda e contribuição social diferidos, líquidos</b>	<u>399</u>
(i) O ativo fiscal diferido está atrelado as seguintes diferenças temporárias: provisão estimada de créditos de liquidação duvidosa e prejuízos fiscais acumulados. A expectativa de realização do ativo fiscal diferido é como segue:	

	31/12/2023
Após 2027	399
	<u>399</u>

A movimentação do imposto de renda e contribuição social diferidos é como segue:

	31/12/2023
	<u>Ativo</u>
Saldo em 1º de janeiro	-
Reconhecimento na demonstração do resultado	399
	<u>399</u>

**18. Demonstrações dos fluxos de caixa**

A seguir demonstramos as transações que não afetaram o caixa em 31 de dezembro de 2023:

	31/12/2023
Transferências do ativo de contrato para intangível	475
	<u>475</u>

**19. Cobertura de seguros:** A Companhia, por força contratual, mantém regularizadas e atualizadas as garantias que cobrem a execução e cumprimento do contrato de construção e das demais funções operacionais. Adicionalmente, a Companhia mantém coberturas de riscos inerentes ao desenvolvimento de todas as suas atividades, inclusive seguros do tipo "todos os riscos" para os danos materiais, cobrindo perda, destruição ou dano dos bens que integram o contrato de acordo com os padrões internacionais para empreendimentos dessa natureza, nas seguintes modalidades: riscos de construção, projetista, maquinário e equipamentos de obra, danos patrimoniais, avaria de máquinas e perda de receitas. Em 31 de dezembro de 2023, as coberturas de seguros são resumidas como segue:

	Importâncias seguradas
<b>Tipo de cobertura</b>	
Garantia de contrato	2.845
Responsabilidade civil	5.000
Riscos operacionais	16.000
Riscos de engenharia - obras	5.000
Equipamentos	410
Seguro Fiança Locatícia	80

**20. Eventos subsequentes:** A Companhia não identificou eventos subsequentes às demonstrações contábeis que necessitam de divulgações aos usuários dessas demonstrações.

	Contador
	<b>Rodrigo Basso - CRC TSP 266.229/O-8</b>

capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações das demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional; • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.  
Ribeirão Preto, 25 de março de 2024.



**BDO RCS**  
**Auditores Independentes SS Ltda.**  
CRC 2 SP 013846/O-1

**Marcos Vinicius Galina Colombari**  
Contador CRC 1 SP 262247/O-8

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2021, que institui a Infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.



Esta publicação foi feita de forma 100% digital pela empresa Gazeta de S.Paulo em seu site de notícias.

**AUTENTICIDADE DA PÁGINA.** A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ao lado ou pelo link <https://publicidadelegal.gazetasp.com.br>