Docusign Envelope ID: 7E9F9ED0-02A9-414A-A6ED-0EF9D5B5FE14

SANEVAP Saneamento do Vale do Paraíba S.A.

CNPJ nº 14.288.367/0001-67

Demonstração Contábeis - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Valores expressos em milhares de Reais)

Balanços patrimoniais	Nota	31/12/2024	31/12/2023
Ativo/Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	2.713	3.870
Contas a receber	7.1	1.566	1.523
Contas a receber de locação de ativos	7.2	19.276	18.975
Outros créditos		65	62
Total do ativo circulante		23.620	24.430
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Fundo restrito	6	2.709	3.344
Contas a receber	7.1	122	122
Contas a receber locação de ativos	7.2	76.744	77.964
		79.575	81.430
Total do ativo não circulante		79.575	81.430
Total do ativo		**103.195**	**105.860**

Balanços patrimoniais	Nota	31/12/2024	31/12/2023
Passivo e patrimônio líquido/Circulante			
Empréstimos e financiamentos	8	4.590	4.267
Fornecedores		71	68
Obrigações fiscais		555	589
Partes relacionadas	9	13	12
Dividendos a pagar	9	2.291	2.834
Total do passivo circulante		7.520	7.770
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	8	58.548	62.436
Total do passivo não circulante		58.548	62.436
Total do passivo		66.068	70.206
Patrimônio líquido	10		
Capital social		7.826	7.826
Reserva legal		1.565	1.565
Reserva de lucros		27.736	26.263
Total do patrimônio líquido		37.127	35.654
Total do passivo e patrimônio líquido		**103.195**	**105.860**

Demonstrações do resultado	Nota	31/12/2024	31/12/2023
Receita líquida	11	17.046	17.563
Lucro bruto		17.046	17.563
Despesas operacionais			
Gerais e administrativas	12	(213)	2.157
		(213)	2.157
Lucro operacional antes do resultado financeiro		16.833	19.720
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	13	763	986
Despesas financeiras	13	(6.161)	(7.098)
		(5.398)	(6.112)
Lucro operacional antes dos impostos		11.435	13.608
Imposto de renda e contribuição social			
Correntes	14	(2.271)	(2.272)
		(2.271)	(2.272)
Lucro líquido do exercício		**9.164**	**11.336**
Lucro por ação - básico e diluído - R$	15	**1,171**	**1,449**

Demonstrações do resultado abrangente	31/12/2024	31/12/2023
Lucro líquido do exercício	9.164	11.336
Total do resultado abrangente do exercício	**9.164**	**11.336**

Demonstrações dos fluxos de caixa	Nota	31/12/2024	31/12/2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido do exercício		9.164	11.336
Ajustes para conciliar o lucro líquido do exercício ao caixa oriundo das atividades operacionais			
Juros sobre empréstimos e financiamentos	8	6.153	7.092
Remuneração do contas a receber de locação de ativos	7.2	(12.516)	(13.006)
Ajuste a valor presente do contas a receber de locação de ativos	7.2	(5.213)	(5.213)
Redução ao valor recuperável do contas a receber de locação de ativos	7.2	(61)	(2.443)
Variação nos ativos operacionais:			
Contas a receber	7.1	(43)	(83)
Contas a receber de locação de ativos	7.2	18.709	18.023
Outros créditos		(3)	(62)
Variação nos passivos operacionais:			
Fornecedores		3	65
Obrigações fiscais		(34)	19
Partes relacionadas	9	1	1
Caixa gerado nas atividades operacionais		16.160	15.729
Juros pagos sobre os empréstimos e financiamentos	8	(5.644)	(5.916)
Caixa oriundo das atividades operacionais		10.516	9.813
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Fundo restrito	6	635	(383)
Caixa gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimento		635	(383)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Pagamento de empréstimos e financiamentos (principal)	8	(4.074)	(3.792)
Pagamento de dividendos		(8.234)	(7.038)
Caixa aplicado nas atividades de financiamento		(12.308)	(10.830)
Redução de caixa e equivalentes de caixa		**(1.157)**	**(1.400)**
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	5	3.870	5.270
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	5	2.713	3.870
Redução de caixa e equivalentes de caixa		**(1.157)**	**(1.400)**

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

	Nota	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros	Lucros acumulados	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2023		7.826	1.565	22.762	–	32.153
Lucro líquido do exercício		–	–	–	11.336	11.336
Dividendos complementares	10.4	–	–	(5.001)	–	(5.001)
Dividendos minimos obrigatórios	10.4	–	–	–	(2.834)	(2.834)
Transferência para reserva de lucros	10.3	–	–	8.502	(8.502)	–
Saldos em 31 de dezembro de 2023		**7.826**	**1.565**	**26.263**	**–**	**35.654**
Lucro líquido do exercício		–	–	–	9.164	9.164
Dividendos complementares	10.4	–	–	(5.400)	–	(5.400)
Dividendos minimos obrigatórios	10.4	–	–	–	(2.291)	(2.291)
Transferência para reserva de lucros	10.3	–	–	6.873	(6.873)	–
Saldos em 31 de dezembro de 2024		**7.826**	**1.565**	**27.736**	**–**	**37.127**

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

1. Contexto operacional: A Sanevap Saneamento do Vale do Paraíba S.A. ("Companhia"), foi constituída em 04 de julho de 2011, tendo por objeto social específico e exclusivo cumprir o Termo de Contrato CSS nº 40.576/09 ("Contrato"), celebrado com a Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo ("SABESP"), decorrente da Concorrência Internacional SABESP CSS nº 40.576/09, relativa à Locação de Ativos, precedida da Concessão do Direito Real de Uso das Áreas e da Execução das Obras de Implantação do Sistema de Esgotos Sanitários do Município de São José dos Campos - Sub Bacia Pararangaba (parcial), composto pela Estação de Tratamento de Esgoto, Coletor Tronco Pararangaba (parcial), Coletor Tronco Botujuru (parcial), Coletor Tronco Galo Branco, Coletor Tronco Cajuru, Estação Elevatória de Esgotos São Vicente e respectiva Linha de Recalque, bem como a realização das atividades correlatas e a exploração de fontes de receitas autorizadas no Termo de Contrato. A Companhia foi integralmente responsável pelas obras e pela obtenção dos recursos financeiros para sua execução. A SABESP assumiu toda a operação e a manutenção periódica do sistema após a conclusão da construção, assim como todas as despesas decorrentes da operação e manutenção corretiva, preventiva e preditiva. O prazo de duração da Companhia será o necessário para cumprimento de todas as obrigações decorrentes do Termo de Contrato e foi estimado em 276 meses. O valor do contrato é composto pelo Valor Mensal de Locação (VML). O VML a ser recebido, segundo o contrato, será suficiente para a remuneração de todos os investimentos objeto do contrato e, quando do advento do termo contratual, considerar-se-á que esses investimentos foram completamente amortizados. **2.1. Base de elaboração:** As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). As demonstrações contábeis são elaboradas com base no custo histórico, exceto por instrumentos financeiros mensurados aos seus valores justos no final de cada exercício. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de bens e serviços. A Administração da Companhia considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OCPC 07 - Evidenciação na Divulgação dos Relatórios Contábil-Financeiros de Propósito Geral, na preparação das suas demonstrações contábeis. Dessa forma, as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração da Companhia na sua gestão. As demonstrações contábeis foram autorizadas pela Administração para emissão em 11 de março de 2025.

Diretoria

Paulo Roberto de Oliveira - Diretor Presidente
Marco Aurélio Lima Fontoura - Diretor Técnico
Carlos de Loyola e Silva - Diretor Administrativo

Contador

Rodrigo Basso - CRC 1SP266.229/O-8

Relatório de Revisão do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

Ao Conselho de Administração e aos Acionistas da **Sanevap Saneamento do Vale do Paraíba S.A.** São José dos Campos - SP **Opinião sobre as demonstrações contábeis** Examinamos as demonstrações contábeis da **Sanevap Saneamento do Vale do Paraíba S.A. ("Companhia")**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Sanevap Saneamento do Vale do Paraíba S.A.** em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião sobre as demonstrações contábeis** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para 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 ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais; • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia; • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração; • Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas 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, 11 de março de 2025

BDO RCS
Auditores Independentes SS Ltda.
CRC 2 SP 027006/O-4 F

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

Essas demonstrações contábeis estão apresentadas em sua versão resumida e não devem ser consideradas isoladamente para tomada de qualquer decisão. As demonstrações contábeis completas auditadas da Sociedade podem ser acessadas no site da Companhia e no seguinte endereço eletrônico: https://publicidadelegal.gazetasp.com.br/

Palmeiras Saneamento S.A.

CNPJ nº 50.134.417/0001-15

Demonstração Contábeis - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Valores expressos em milhares de Reais)

Balanços patrimoniais	Nota	31/12/2024	31/12/2023
Ativo/Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	11.965	20.880
Contas a receber	6	1.326	1.218
Impostos a recuperar		391	50
Outros créditos		72	72
Total do ativo circulante		13.754	22.220
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Imposto de renda e contribuição social diferidos	17.2	349	399
Outros créditos		–	4
		349	403
Ativo de contrato	7	2.419	203
Intangível	8	11.292	6.436
Total do ativo não circulante		14.060	7.042
Total do ativo		**27.814**	**29.262**

Balanços patrimoniais	Nota	31/12/2024	31/12/2023
Passivo e patrimônio líquido/ Circulante			
Empréstimos e financiamentos	9	4.417	35
Concessão de serviços públicos	12	–	2.052
Fornecedores	10	640	692
Obrigações sociais		343	229
Obrigações fiscais		121	89
Partes relacionadas	11	49	43
Outras obrigações		2	6
Total do passivo circulante		5.572	3.146
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	9	19.636	24.000
Total do passivo não circulante		19.636	24.000
Total do passivo		25.208	27.146
Patrimônio líquido	13		
Capital social		2.906	2.906
Prejuízos acumulados		(300)	(790)
Total do patrimônio líquido		2.606	2.116
Total do passivo e patrimônio líquido		**27.814**	**29.262**

Demonstrações do resultado	Nota	31/12/2024	31/12/2023
Receita líquida	14	20.262	7.805
Custo dos serviços prestados	15	(15.842)	(6.920)
Lucro bruto		4.420	885
Receitas e despesas operacionais			
Gerais e administrativas	15	(2.070)	(980)
Outras receitas e despesas operacionais, líquidas		53	2
		(2.017)	(978)
Lucro (prejuízo) operacional antes do resultado financeiro		2.403	(93)
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	16	1.853	1.384
Despesas financeiras	16	(3.549)	(2.480)
		(1.696)	(1.096)
Lucro (prejuízo) operacional antes dos impostos		707	(1.189)
Imposto de renda e contribuição social			
Correntes	17.1	(167)	–
Diferidos	17.2	(50)	399
		(217)	399
Lucro (prejuízo) líquido do exercício		**490**	**(790)**

Demonstrações do resultado abrangente	31/12/2024	31/12/2023
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	490	(790)
Total do resultado abrangente do exercício	**490**	**(790)**

Demonstrações dos fluxos de caixa	Nota	31/12/2024	31/12/2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido (prejuízo) do exercício		490	(790)
Ajustes para conciliar o lucro líquido (prejuízo) do exercício ao caixa oriundo das atividades operacionais			
Imposto de renda e contribuição social diferidos		50	(399)
Amortização de intangível	8	352	141
Juros sobre empréstimos e financiamentos	9	3.051	1.831
Atualização monetária da concessão dos serviços públicos	12	34	59
Provisão estimada de créditos de liquidação duvidosa	6	98	–
Variação nos ativos operacionais:			
Contas a receber	6	(206)	(1.218)
Impostos a recuperar		(341)	(50)
Outros créditos		4	(76)
Variação nos passivos operacionais:			
Fornecedores	10	(52)	692
Obrigações sociais		114	229
Obrigações fiscais		32	89
Partes relacionadas	11	6	43
Outras obrigações		(4)	6
Concessão dos serviços públicos	12	(2.086)	(2.007)
Caixa gerado (aplicado) nas atividades operacionais		1.542	(1.450)
Juros pagos sobre empréstimos e financiamentos	9	(3.033)	(1.796)
Caixa oriundo das atividades operacionais		(1.491)	(3.246)
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de ativo intangível	8	(3.923)	(6.102)
Aquisição de ativo de contrato	7	(3.501)	(678)
Caixa aplicado nas atividades de investimento		(7.424)	(6.780)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Integralização de capital	12	–	2.906
Captações de empréstimos e financiamentos	9	–	24.000
Constituição de concessão dos serviços públicos	12	–	4.000
Caixa gerado nas atividades de financiamento		–	30.906
(Redução) aumento de caixa e equivalentes de caixa		(8.915)	20.880
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	5	20.880	–
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	5	11.965	20.880
(Redução) aumento de caixa e equivalentes de caixa		(8.915)	20.880

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

	Nota	Capital social	Capital a Integralizar	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 7 de março de 2023 - data da constituição					
Prejuízo do exercício		–	–	(790)	(790)
Integralização de capital	13.1	5.689	(2.783)	–	2.906
Saldos em 31 de dezembro de 2023		**5.689**	**(2.783)**	**(790)**	**2.116**
Lucro do exercício		–	–	490	490
Saldos em 31 de dezembro de 2024		**5.689**	**(2.783)**	**(300)**	**2.606**

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

1. Contexto operacional: A Palmeiras Saneamento S.A. ("Companhia"), foi constituída em 07 de março de 2023, tendo por objeto social específico e exclusivo cumprir o Contrato de Concessão celebrado com a Prefeitura Municipal de Santa Cruz das Palmeiras, decorrente do Edital de Concorrência Pública nº 001/2022 - Processo nº 60/2022, cujo objeto consiste na exploração do serviço público municipal de abastecimento de água e esgotamento sanitário, que compreendem a construção, a operação e a manutenção das unidades integrantes dos sistemas físicos, operacionais e gerenciais de produção e distribuição de água potável, coleta, afastamento, tratamento e disposição de esgotos sanitários, incluindo a gestão dos sistemas organizacionais, a comercialização dos produtos e serviços envolvidos e o atendimento aos usuários. A concessão iniciou-se em 1 de julho de 2023 e o prazo do contrato é de 35 (trinta e cinco) anos contados da data de vigência da Ordem de Início do Sistema e se encerrará com a formalização do respectivo Termo de Devolução do Sistema, podendo ser prorrogado até o limite de 35 (trinta e cinco) anos. A Concessão será integrada pelos bens que lhe estão afetos, considerado como todas as instalações, equipamentos, máquinas, aparelhos, edificações, acessórios, enfim todos os bens necessários e vinculados à adequada execução do Serviço Público de Água e Esgoto. **2.1 Base de elaboração:** As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). As demonstrações contábeis são elaboradas com base no custo histórico, exceto por instrumentos financeiros mensurados aos seus valores justos no final de cada exercício. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de bens e serviços. A Administração da Companhia considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OCPC 07 - Evidenciação na Divulgação dos Relatórios Contábil-Financeiros de Propósito Geral, na preparação das suas demonstrações contábeis. Dessa forma, as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração da Companhia na sua gestão. As demonstrações contábeis foram autorizadas pela Administração para emissão em 11 de março de 2025.

Diretoria

Paulo Roberto de Oliveira - **Diretor Presidente**
Carlos Roberto Ferreira - **Diretor Técnico**
Thiago Tuffy Said - **Diretor Administrativo e Financeiro**

Contador

Rodrigo Basso - CRC 1SP266.229/O-8

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

Aos Administradores e aos Acionistas da **Palmeiras Saneamento S.A.** Santa Cruz das Palmeiras - SP. **Opinião sobre as demonstrações contábeis:** Examinamos as demonstrações contábeis da **Palmeiras Saneamento S.A. ("Companhia")**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Palmeiras Saneamento S.A.** em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião sobre as demonstrações contábeis:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para 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 ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais; • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia; • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração; • Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas 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, 11 de março de 2025.

BDO RCS
Auditores Independentes SS Ltda.
CRC 2 SP 029356/O-1

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

Essas demonstrações contábeis estão apresentadas em sua versão resumida e não devem ser consideradas isoladamente para tomada de qualquer decisão. As demonstrações contábeis completas auditadas da Sociedade podem ser acessadas no site da Companhia e no seguinte endereço eletrônico: https://publicidadelegal.gazetasp.com.br/

SANEL - Saneamento de Luiz Antônio S.A.

CNPJ nº 39.376.964/0001-74

Demonstração Contábeis - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Valores expressos em milhares de Reais)

Balanços patrimoniais	Nota	31/12/2024	31/12/2023
Ativo/Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	58	780
Contas a receber	6	1.026	787
Impostos a recuperar		19	26
Outros créditos		20	18
Total do ativo circulante		1.123	1.611
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Imposto de renda e contribuição social diferidos	17.2	335	415
Outros créditos		2	1
		337	416
Ativo de contrato	7	28	5.741
Intangível	8	12.271	5.667
Total do ativo não circulante		12.636	11.824
Total do ativo		**13.759**	**13.435**

Balanços patrimoniais	Nota	31/12/2024	31/12/2023
Passivo e patrimônio líquido/Circulante			
Empréstimos e financiamentos	9	456	613
Fornecedores	10	125	355
Obrigações sociais		73	69
Obrigações fiscais		48	62
Partes relacionadas	11	39	69
Dividendos a pagar	11	123	–
Outras obrigações		75	–
Total do passivo circulante		939	1.168
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	9	1.000	1.429
Partes relacionadas	11	4.425	3.922
Provisão para ações judiciais	12	–	5
Total do passivo não circulante		5.425	5.356
Total do passivo		6.364	6.524
Patrimônio líquido	13		
Capital social		7.000	7.000
Reserva legal		26	–
Reserva de lucros		369	–
Prejuízos acumulados		–	(89)
Total do patrimônio líquido		7.395	6.911
Total do passivo e patrimônio líquido		**13.759**	**13.435**

Demonstrações do resultado do exercício	Nota	31/12/2024	31/12/2023
Receita líquida	14	7.192	10.290
Custo dos serviços prestados	15	(4.744)	(8.260)
Lucro bruto		2.448	2.030
Receitas e despesas operacionais			
Gerais e administrativas	15	(746)	(919)
Outras receitas e despesas operacionais, líquidas		1	16
		(745)	(903)
Lucro operacional antes do resultado financeiro		1.703	1.127
Resultado Financeiro			
Receitas financeiras	16	166	135
Despesas financeiras	16	(989)	(786)
		(823)	(651)
Lucro operacional antes dos impostos		880	476
Imposto de renda e contribuição social			
Correntes	17.1	(193)	(113)
Diferidos	17.2	(80)	(28)
		(273)	(141)
Lucro líquido do exercício	18	**607**	**335**

Demonstrações do resultado abrangente	31/12/2024	31/12/2023
Lucro líquido do exercício	607	335
Total do resultado abrangente do exercício	**607**	**335**

Demonstrações dos fluxos de caixa	Nota	31/12/2024	31/12/2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido do exercício		607	335
Ajustes para conciliar o lucro líquido do exercício ao caixa oriundo das atividades operacionais			
Imposto de renda e contribuição social diferidos		80	28
Amortização de intangível	8	240	217
Juros sobre empréstimos e financiamentos	9	222	344
Juros sobre mútuos	11	503	152
Baixas do ativo intangível	8	1	–
Provisão estimada de créditos de liquidação duvidosa	6	32	102
Provisão para ações judiciais	12	(5)	5
Variação nos ativos operacionais:			
Contas a receber	6	(271)	(195)
Impostos a recuperar		7	30
Outros créditos		(3)	7
Variação nos passivos operacionais:			
Fornecedores	10	(230)	100
Obrigações sociais		4	4
Obrigações fiscais		(14)	(27)
Partes relacionadas	11	(30)	25
Outras obrigações		75	(4)
Caixa gerado nas atividades operacionais		1.218	1.123
Juros pagos sobre empréstimos e financiamentos	9	(236)	(362)
Caixa oriundo das atividades operacionais		982	761
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Aquisição de ativo intangível	8	(403)	(1.034)
Aquisição de ativo de contrato	7	(729)	(4.337)
Caixa aplicado nas atividades de investimento		(1.132)	(5.371)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Integralização de capital	13	–	1.692
Pagamento de empréstimos e financiamentos (principal)	9	(572)	(571)
Liberação (captação) de empréstimos com partes relacionadas		–	3.770
Caixa aplicado nas (gerado das) atividades de financiamento		(572)	4.891
Redução (aumento) de caixa e equivalentes de caixa		(722)	281
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	5	780	499
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	5	58