DocuSign Envelope ID: 2D2AFA03-8A44-41E7-8617-9E3DE7DA9C0B

Jornal de Jundiaí
REGIONAL

QUINTA-FEIRA, 18 DE ABRIL DE 2024 | ANO 2 – Nº 180

EDIÇÃO DIGITAL | WWW.JJ.COM.BR

Publicações Legais

PUBLICIDADE LEGAL
PUBLIQUE AQUI

(11) 98199-4756 / 97863-9595

comercial@jj.com.br

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2021, que institui a infraestrutura da Chaves Públicas Brasileira – ICP-Brasil. Esta publicação foi feita de forma 100% digital pela empresa JORNAL DE JUNDIAÍ REGIONAL em seu site de notícias.

DocuSigned by
Jornal de Jundiaí
Assinado por: LAUDA EDITORA CONSULTORIAS E COMUNICACOES LTDA:73137838000103
CPF: 02493605861
Data/Hora da Assinatura: 17/04/2024 19:23:43 BRT
O: ICP-Brasil, OU: Presencial
L: Jundiai, S: SP, C: BR
Emissor: AC SINCOR RFB G5
ICP Brasil
59D71660504D46A...

DocuSign Envelope ID: 2D2AFA03-8A44-41E7-8617-9E3DE7DA9C0B

DAE S.A. - ÁGUA E ESGOTO - CNPJ nº 03.582.243/0001-73

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

1 - MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

A DAE S.A. - Água e Esgoto apresenta o Relatório da Administração, em conjunto com as Demonstrações Financeiras, Notas Explicativas e Parecer dos Auditores Independentes, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, para a apreciação dos seus acionistas.

Ao longo de 2023 a empresa pautou sua gestão de acordo com a Lei nº 11.445/07, no tocante à universalização do saneamento básico e ao Plano Municipal de Saneamento, visando atender às metas traçadas para o sistema de abastecimento de água e de coleta e tratamento de esgoto. Também desenvolveu ações que visam atender ao Plano de Governo da administração (2021-2024), bem como o Plano de médio e longo prazo aprovado pelo Conselho de Administração, investindo na ampliação da segurança hídrica na cidade.

O objetivo da gestão da empresa é atender, com excelência, às necessidades de saneamento básico do município. Estes resultados são fruto do apoio da Prefeitura Municipal de Jundiaí e, em especial, do comprometimento de seus colaboradores.

Com relação aos recursos, a empresa se mantém com receitas próprias, não onerando o orçamento de sua controladora, a Prefeitura Municipal de Jundiaí. Outra fonte de recursos são os financiamentos disponibilizados pelo Governo Federal para atender à área de saneamento.

2 - OPERAÇÕES DA EMPRESA

A DAE S.A. - Água e Esgoto tem a responsabilidade do abastecimento de água e coleta e afastamento de esgoto no município de Jundiaí. A principal operação de tratamento de esgoto fica a cargo da concessionária Companhia Saneamento de Jundiaí - CSJ, Contrato 002/96, com validade até 30/04/2031, tendo a DAE S/A a responsabilidade da fiscalização, da administração da cobrança e do repasse dos valores a esta concessionária.

O rio Jundiaí Mirim, responsável por 95% do abastecimento de água do município, nasce na divisa de Jarinu (Córrego do Tanque) e Campo Limpo Paulista (Ribeirão do Perdão). Os outros 5% de água que abastecem Jundiaí são captados do Córrego Japi (ou Estiva) e Ribeirão Ermida (represa da Serra do Japi). Em épocas de estiagem é feita a reversão do rio Atibaia para o rio Jundiaí Mirim. Para isso, a DAE S/A conta com outorgas regularizadas no DAEE (Departamento de Águas e Energia Elétrica do Estado de São Paulo), por meio da Portaria DAEE nº 572 de 21/02/2017, com prazo de dez anos, podendo ser renovadas.

A represa de Acumulação da DAE S/A possui capacidade máxima de armazenamento de 9,3 milhões de metros cúbicos de água. Além desta represa, a DAE S/A possui a represa de Captação, com capacidade de 500 mil m³ de água, a Represa do Moisés, com capacidade de 5,5 mil m³ de água, e a represa da Serra do Japi, com capacidade de 2 mil m³ de água.

Além da reservação de água bruta, a DAE S/A possui 58 reservatórios de água tratada com capacidade para armazenar um total de 81,3 mil m³ de água. Estão em construção mais dois reservatórios de água tratada, sendo um no bairro Ivoturucaia, com previsão de término da obra no primeiro semestre de 2024, e outro no Jardim do Lago, com previsão de término da obra no segundo semestre de 2024. Após a conclusão destes reservatórios, a capacidade total de armazenamento de água tratada será de 85,8 mil m³.

Para tratamento de água, a empresa conta com três estações: a Estação de Tratamento de Água do Anhangabaú - ETA-A (com capacidade de tratamento de 2.400 litros por segundo), a ETA Eloy Chaves - ETA-EC (com capacidade de tratamento de 50 litros por segundo) e o Poço Pacaembu (com capacidade de tratamento de 6 litros por segundo). Essas estações são responsáveis, respectivamente, por 97,33%, 2,43% e 0,24% do volume tratado na cidade.

Estas três unidades - ETA Anhangabaú, ETA Eloy Chaves e Poço Pacaembu - estão enquadradas dentro da Portaria MS nº 888, de 04 de maio de 2021, que rege os parâmetros de potabilidade para a distribuição da água para consumo humano. A população atendida com abastecimento de água tratada é de 99,65% do total do município, tanto urbana quanto rural. A população atendida com rede coletora de esgoto é de 98,81% do total do município (urbana e rural). Desde o final dos anos 1990, a totalidade do esgoto coletado no munícipio é tratado.

Durante o ano de 2023, a DAE S/A aumentou suas redes de água em 31,3 Km. As redes de esgoto foram ampliadas em 44,3 Km.

Neste mesmo período, o índice de perdas na distribuição de água tratada foi de 33,4%, pouco acima ao de 2022 (que foi de 31,9%), sendo que a média nacional divulgada (SNIS 2021) de 40,25%. Este aumento pode ser justificado, em grande parte, pelos vazamentos provocados por implantações de infraestruturas de outras concessionárias, que impactaram de forma expressiva as redes da DAE. A meta do Plano de Saneamento para 2022 a 2024 é atingir 30%. Para isso, a DAE S/A tem desenvolvido ações como a troca de hidrômetros, pesquisa acústica de vazamentos não visíveis e implantação de setorização com macromedição e zonas de pressão.

O número de ligações de água ativas ao final do exercício de 2023 era de 112.365.

Em 2019 se iniciaram as obras de ampliação do sistema de preservação e proteção ambiental das represas de abastecimento do município (represas de Acumulação e Captação), espaço que abriga atividades voltadas à educação ambiental e ao lazer das crianças, em especial, e da população em geral. Desta forma, ampliou-se a área do Parque da Cidade e foi criado o "Mundo das Crianças", uma das iniciativas que fazem Jundiaí ser reconhecida como a "Cidade das Crianças". O município é o primeiro do Estado a integrar a Rede Latino-Americana - Projeto Cidade das Crianças, e o segundo no país, logo após Boa Vista, em Roraima, assumindo o compromisso de viabilizar ações em torno da participação das crianças e das perspectivas infantis. Na primeira fase, o Mundo das Crianças conta com 170 mil metros quadrados. Em outra fase futura, estão previstas intervenções em outros 330 mil metros quadrados de área, com matas e lagoas, o que totalizará ao espaço 500 mil metros quadrados. Até o ano de 2023 foram investidos R$ 31.633 mil nas obras. A visita ao Mundo das Crianças é gratuita; de terça a sexta-feira, a entrada é livre, mas aos finais de semana, feriados e emendas de feriados é necessário agendamento prévio pelo site www.mundodascriancasjundiai.com.br. Em 2023, o Parque da Cidade e o Mundo das Crianças receberam, juntos, 1,5 milhão de visitas.

Desde agosto de 2016, a DAE S/A optou pela compra de energia elétrica para a Estação de Recalque do Jundiaí Mirim, por meio do sistema de Mercado Livre. Em agosto de 2023 a DAE S/A fez a opção também para a captação de água bruta no rio Atibaia, que fica na cidade de Itatiba. Em comparação à compra de energia elétrica no mercado cativo, para estes dois pontos com opção de compra de energia elétrica pelo Mercado Livre, a DAE S/A obteve redução de R$ 3.992 mil no ano de 2023. Os benefícios financeiros com a redução da despesa com energia elétrica desde a opção, em agosto de 2016, chegam a quase R$ 25.000 mil.

Em 2023, a empresa participou de eventos como o Congresso Nacional de Saneamento da Assemae (Associação Nacional dos Serviços Municipais de Saneamento), em Poços de Caldas (MG), e o 6º Conexidades, em Jundiaí, além de iniciativas internacionais, entre as quais o Infraleaders - Programa Internacional de Líderes da Infraestrutura, em Londres, e o Programa Internacional de Imersão no Âmbito do Marco Regulatório do Saneamento Básico, em Lisboa.

Além disso, neste ano, a DAE conquistou, em sua primeira avaliação por uma agência classificadora de risco de crédito, a Austin Rating, a nota "brAA".

A DAE S/A publicou em 2023 o Relatório de Sustentabilidade relativo ao ano de 2022. O documento apresenta os resultados operacionais, socioambientais e financeiros obtidos pela empresa neste período. O objetivo é desenvolver uma estratégia de administração com foco no futuro, identificando riscos e apontando oportunidades, por isso, são apresentadas as ações de inovação, tecnologia e cuidados com meio ambiente adotadas pela empresa. O documento está disponível no site www.daejundiai.com.br.

A DAE S/A formalizou em 2023, a criação do Comitê de ESG ("Environmental, Social and Governance" - sustentabilidade ambiental, social e de governança corporativa), que tem a responsabilidade de adoção dos princípios. Além disso, assinou sua adesão ao Pacto Global da ONU, maior iniciativa de sustentabilidade corporativa do mundo atualmente.

Projetos como o Águas de Jundiaí, que promove visitas monitoradas às estações de tratamento de água e de esgoto, e o Desafio do Consumo Consciente, que chegou a quatro mil alunos da rede municipal de ensino, disseminando a importância do uso racional da água, contribuíram para reforçar o papel da DAE na educação ambiental.

A empresa também inaugurou em 2023 o novo Posto de Atendimento do Centro, mais moderno e com área para crianças, utilizando a identidade visual do projeto "Pé da Infância", da Prefeitura de Jundiaí. A unidade é um dos cinco Postos da DAE, hoje localizados na Vila Hortolândia, Eloy Chaves, Ponte São João e Poupatempo.

Para facilitar ainda mais, a DAE criou o WhatsApp. Pelo número (11) 94161-1700, os clientes que estão com o cadastro em dia são atendidos pela assistente virtual da empresa, a Daiane (ou "Dai"), que indica os serviços possíveis de serem realizados pelo canal - consulta de débitos, registro de reclamações de falta de água e código de barras para pagamento da fatura.

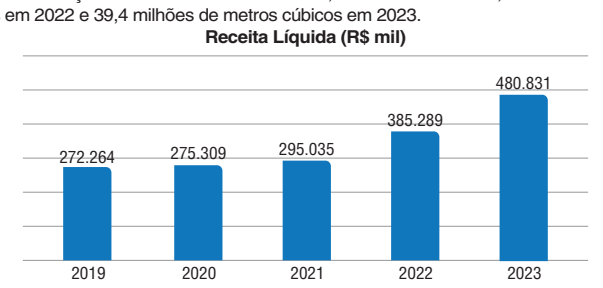
3 - DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

Foi apresentado um lucro de R$ 66.354 mil no exercício de 2023. Em 2022, a DAE S/A havia apresentado lucro de R$ 63.077 mil, sendo deste resultado R$ 22.995 mil referentes ao indébito tributário gerado pelo êxito no processo de pedido de Imunidade Tributária para Imposto de Renda, além da atualização monetária de R$ 13.600 mil sobre este indébito. Contribuíram para o aumento do resultado da empresa o reajuste de tarifas aplicado no final de 2022 (19,39%) por meio da Resolução ARES-PCJ nº 452 DE 13/10/2022, a negociação para redução nos percentuais de aplicação de reajustes em contratos vigentes com a companhia, bem como a redução de custos como com energia elétrica e o aumento de R$ 14.543 mil nas receitas auferidas por doações de redes de água e esgoto, construídas por empreiteiras com empreendimentos no município de Jundiaí.

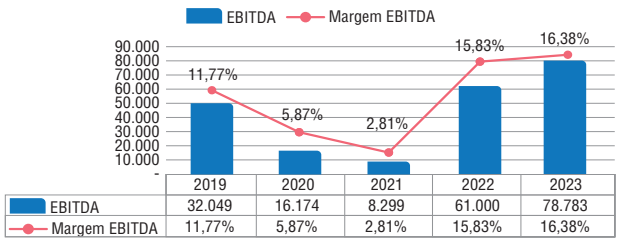
A Receita Operacional Líquida da DAE S/A apresentou aumento de 25%, impulsionada pelo reajuste de tarifas citado acima.

Houve leve redução no volume faturado de 1%, sendo faturados 39,8 milhões de metros cúbicos em 2022 e 39,4 milhões de metros cúbicos em 2023.

Receita Líquida (R$ mil)



Para o exercício de 2023, o EBITDA da empresa foi de R$ 78.783 mil (16,4% da ROL), um aumento em relação à 2022, quando o EBITDA foi de R$ 61.000 mil (15,8% da ROL) - lembrando que em 2022 houve o registro do indébito, já citado anteriormente. Os motivos para este aumento foram citados anteriormente como responsáveis pelo aumento também do lucro da companhia.



Em novembro de 2023 a DAE S/A aplicou reajuste de 4,78% para as tarifas de água e esgoto, e 4,61% para os demais serviços praticados. O reajuste foi aplicado conforme a Resolução ARES-PCJ nº 521 de 10/10/2023.

4 - PARTICIPAÇÃO ACIONÁRIA

Em 2023 houve mudança na participação de acionistas minoritários dentro da composição acionária da empresa. O quadro societário ao final de 2023 apresentou-se conforme tabela abaixo. Não houve alteração até a elaboração deste relatório em 2024.

Acionistas/Tipo de ações	Quantidade
Prefeitura do Município de Jundiaí - Ordinárias	156.546.658
Prefeitura do Município de Jundiaí - Preferenciais	126.777.267
Acionistas Minoritários - Preferenciais	100
Total	**283.324.025**

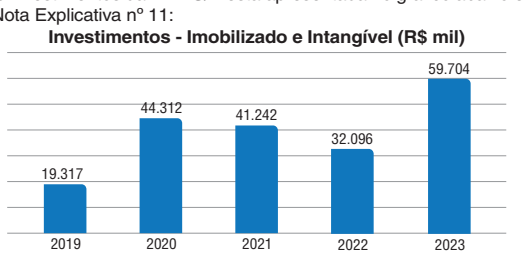
5 - RECURSOS HUMANOS

Quadro de Colaboradores	Quantidade
Funcionários DAE S/A	447
Funcionários PMJ - Quadro Especial	106
Estagiários	85
Total	**638**

6 - INVESTIMENTOS

A evolução de investimentos da DAE S/A está apresentada no gráfico abaixo e os detalhes constam na Nota Explicativa nº 11:

Investimentos - Imobilizado e Intangível (R$ mil)



Os investimentos realizados no ano de 2023 tiveram como fonte recursos próprios e financiamentos obtidos em exercícios anteriores. Visando à universalização do saneamento na cidade de Jundiaí, foram executadas obras como os novos reservatórios de água tratada no Ivoturucaia e Jardim do Lago, ainda em andamento, e do Anhangabaú (ETA-A), que está em fase de testes, a nova adutora do Vetor Oeste, extensão de redes de água nos bairros Champirra e Mato Dentro, remanejamentos de redes de água na Vila Nova Espéria e Centro, as extensões de redes de esgoto nos bairros Terra Nova, Castanho, Vivendas e São Jorge, melhorias na Estação de Tratamento de Água do Anhangabaú e a modernização do sistema de acionamento das bombas da Estação Elevatória de Água Bruta do Jundiaí Mirim. Também teve continuidade neste exercício a ampliação do Mundo das Crianças, já citada anteriormente. Além destas obras, foram realizados extensões e reforços em redes de distribuição de água e em redes coletoras de esgoto em diversos pontos da cidade, bem como melhorias no sistema de tratamento de água, setorização e instalações de macromedidores em redes de água para combate a perdas. Os detalhes sobre os contratos de financiamentos constam na Nota Explicativa nº 13.

7 - EXPECTATIVAS PARA 2024

Após um ano de bons resultados, a companhia pretende, além de manter a qualidade dos serviços oferecidos, aumentar o volume aplicado em obras de extensão e melhorias no município. Os recursos das receitas devem ser suficientes para suprir estes investimentos e melhorar o atendimento, com a operação das unidades de manutenção descentralizadas, em funcionamento em quatro pontos da cidade e na sede da companhia.

8 - AGRADECIMENTOS

Novamente a Administração da DAE S.A. - Água e Esgoto aproveita a oportunidade para agradecer o empenho de seus colaboradores, o apoio do seu acionista controlador, a Prefeitura Municipal de Jundiaí, e a confiança dos clientes em nossa prestação de serviços. Em 2024 a empresa continuará se esforçando para atender com excelência a população do município de Jundiaí, ampliando o acesso às redes de água e esgoto, tendo como premissa a preocupação com o meio ambiente, e mantendo o posto de referência nacional em saneamento.

DAE S.A. - ÁGUA E ESGOTO
BALANÇOS PATRIMONIAIS
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 *(Em milhares de Reais)*

Ativo	Nota	2023	2022
			Reapresentado
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	69.006	13.981
Investimentos financeiros	6	128	48
Contas a receber de clientes	7	82.667	69.572
Estoques	8	22.761	15.689
Impostos e contribuições a recuperar	9	10.010	15.019
Outras contas a receber		653	771
Despesas diferidas		351	306
Total do ativo circulante		**185.576**	**115.386**
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Contas a receber de clientes	7	2.416	2.944
Impostos e contribuições a recuperar	9	791	12.873
Ativo fiscal diferido	10	3.278	2.379
Depósitos judiciais	22	2.744	2.647
Outras contas a receber		948	849
Total realizável a longo prazo		**10.177**	**21.692**
Investimentos		**32**	**32**
Imobilizado	**11**	**378.349**	**332.246**
Intangível	**12**	**199**	**246**
Total do ativo não circulante		**388.757**	**354.216**
Total dos ativos		**574.333**	**469.602**

Passivos	Nota	2023	2022
			Reapresentado
Circulante			
Empréstimos e financiamentos	13	4.212	4.538
Fornecedores	14	7.031	7.922
Concessionária de tratamento de esgoto	15	15.987	13.304
Cauções de fornecedores		128	48
Obrigações fiscais	16	3.813	5.954
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	17	12.628	10.271
Receitas antecipadas	20	324	324
Outras obrigações	23	4.221	4.015
Total do passivo circulante		**48.344**	**46.376**
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	13	57.528	37.649
Obrigações fiscais a longo prazo	16	–	55
Adiantamento de clientes Projeto CERJU	19	1.135	1.699
Recursos de terceiros para investimentos	21	8.602	8.526
Provisões para processos judiciais	22	33.855	17.675
Provisões para benefícios a empregados	18	9.702	6.688
Contas a pagar a partes relacionadas	24	4.005	3.553
Receitas antecipadas a longo prazo	20	961	1.285
Total do passivo não circulante		**115.788**	**77.128**
Patrimônio líquido			
Capital social	25	283.324	283.324
Reservas de lucros	25	129.126	62.772
Outros resultados abrangentes		(2.249)	–
Total do patrimônio líquido		**410.201**	**346.096**
Total dos passivos e do patrimônio líquido		**574.333**	**469.602**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DAE S.A. - ÁGUA E ESGOTO
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais)

	Nota	2023	2022
			Reapresentado
Receita operacional líquida	26	480.832	385.289
Custo dos serviços prestados	27	(303.722)	(262.254)
Lucro operacional bruto		**177.110**	**123.035**
Despesas operacionais			
Administrativas e comerciais	28	(132.048)	(104.175)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	29	20.571	29.867
		(111.477)	(74.308)
Resultado antes do resultado financeiro e impostos		**65.633**	**48.727**
Resultado financeiro, líquido	30	6.832	16.501
Resultado antes dos impostos		**72.465**	**65.228**
Contribuição social - corrente	31	(6.788)	(1.625)
Contribuição social - diferida	31	677	(526)
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício		**66.354**	**63.077**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DAE S.A. - ÁGUA E ESGOTO
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS ABRANGENTES
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais)

	2023	2022
Lucro (Prejuízo) líquido do exercício	**66.354**	**63.077**
Outros resultados abrangentes, líquidos de impostos	**(2.249)**	–
Resultado abrangente total	**64.105**	**63.077**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DAE S.A. - ÁGUA E ESGOTO
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 *(Em milhares de Reais)*

	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucro a destinar	Outros resultados abrangentes	Lucros acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	283.324	4.242	1.539	–	–	289.105
Lucro líquido no exercício	–	–	–	–	63.077	63.077
Ajuste de exercícios anteriores	–	–	–	–	(6.086)	(6.086)
Constituição de reserva legal	–	3.154	–	–	(3.154)	–
Transferência para reserva de lucros	–	–	53.837	–	(53.837)	–
Saldos em 31 de dezembro de 2022 (Reapresentado)	**283.324**	**7.396**	**55.376**	**–**	**–**	**346.096**
Lucro líquido no exercício	–	–	–	–	66.354	66.354
Ganhos e perdas atuariais	–	–	–	(2.249)	–	(2.249)
Constituição de reserva legal	–	3.318	–	–	(3.318)	–
Transferência para reserva de lucros	–	–	63.036	–	(63.036)	–
Saldos em 31 de dezembro de 2023	**283.324**	**10.714**	**118.412**	**(2.249)**	**–**	**410.201**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DAE S.A. - ÁGUA E ESGOTO
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA (MÉTODO INDIRETO)
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais)

	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	66.354	63.077
Ajustes que não representam entrada ou saída de caixa:		
Impostos diferidos	(677)	526
Depreciação e amortização	13.150	12.273
Baixa e transferência de imobilizado	498	141
Juros apropriados sobre empréstimos	3.964	3.116
Provisões para créditos de liquidação duvidosa	4.050	1.521
Provisões para benefícios a empregados	543	–
Provisão para processos judiciais	16.180	2.355
	104.062	83.009
Variação em ativos e passivos:		
Contas a receber de clientes	(16.617)	(13.045)
Estoques	(7.072)	(719)
Outras contas a receber	19	(162)
Despesas diferidas	(45)	(50)
Fornecedores	(891)	346
Obrigações trabalhistas e encargos sociais	2.357	1.608
Obrigações fiscais	20.744	(26.513)
Partes relacionadas	452	(7.181)
Recursos de terceiros para investimento	76	4.505
Outros ativos e passivos	1.984	1.825
Contribuição social paga	(5.849)	(991)
	(4.842)	(40.377)
Fluxo de caixa líquido decorrente das atividades operacionais	**99.220**	**42.632**
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Adições do imobilizado	(59.704)	(32.096)
Variação de investimentos, poupanças e cauções	(80)	114
Fluxo de caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	**(59.784)**	**(31.982)**
Fluxo de caixa de atividades de financiamentos		
Captação de financiamentos	22.410	5.773
Pagamento de financiamentos	(3.791)	(2.925)
Pagamento de juros e variações monetárias	(3.030)	(2.420)
Fluxo de caixa líquido decorrente das atividades de financiamentos	**15.589**	**428**
Caixa gerado (aplicado) no exercício	**55.025**	**11.078**
Saldo de caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	**13.981**	**2.903**
Saldo de caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	**69.006**	**13.981**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DAE S.A. - ÁGUA E ESGOTO
DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais)

	2023	2022
1 Receitas	**516.757**	**428.662**
Receita bruta e outras receitas	520.807	430.183
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(4.050)	(1.521)
2 Insumos adquiridos de terceiros	**(295.477)**	**(244.544)**
Custo dos serviços prestados	(49.625)	(27.635)
Energia, serviços de terceiros e outros	(116.861)	(106.871)
Custo de tratamento de esgoto (Concessionária)	(128.991)	(110.038)
3 Valor adicionado bruto (1-2)	**221.280**	**184.118**
4 Retenções	**(13.150)**	**(12.272)**
Depreciação e amortização	(13.150)	(12.272)
5 Valor adicionado líquido (3-4)	**208.130**	**171.846**
6 Valor adicionado recebido em transferência	**12.493**	**21.511**
Receitas financeiras	12.493	21.511
7 Valor adicionado total a distribuir (5+6)	**220.623**	**193.357**
8 Distribuição do valor adicionado	**(220.623)**	**(193.357)**
Pessoal e encargos	(120.390)	(104.946)
Impostos, taxas e contribuições	(27.625)	(19.827)
Juros, despesas financeiras e alugueis	(6.254)	(5.507)
Lucros ou prejuízos retidos	(66.354)	(63.077)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

continua →

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2021, que institui a infraestrutura da Chaves Públicas Brasileira – ICP-Brasil. Esta publicação foi feita de forma 100% digital pela empresa JORNAL DE JUNDIAÍ REGIONAL em seu site de notícias.

DocuSigned by
Jornal de Jundiaí
Assinado por: LAUDA EDITORA CONSULTORIAS E COMUNICACOES LTDA:73137838000103
CPF: 02493605861
Data/Hora da Assinatura: 17/04/2024 19:23:49 BRT
O: ICP-Brasil, OU: Presencial
L: Jundiai, S: SP, C: BR
Emissor: AC SINCOR RFB G5
59D71660504D46A...

DocuSign Envelope ID: 2D2AFA03-8A44-41E7-8617-9E3DE7DA9C0B

DAE S.A. - ÁGUA E ESGOTO

→★ continuação

CNPJ nº 03.582.243/0001-73

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS *(Em milhares de Reais)*

1. CONTEXTO OPERACIONAL

Atividades operacionais

A Companhia foi constituída em 21 de dezembro de 1999, com base na Lei Municipal nº 5.307 de 5 de outubro de 1999. Em 27 de julho de 2000, tendo sido vertido o montante de R$ 170.516, relativo a parte do acervo líquido apurado com base em laudo de avaliação na data-base de 31 de dezembro de 1999, da autarquia Departamento de Águas e Esgoto - DAE, da Prefeitura do Município Jundiaí. A atividade operacional da Companhia teve início em 01 de janeiro de 2000.

A Companhia tem por objetivo:

- Estudar, projetar e executar, diretamente ou mediante contrato com organizações especializadas, as obras relativas a construção, ampliação e remodelação dos sistemas públicos de abastecimento de água e esgotos do Município de Jundiaí;
- Operar, manter, conservar e explorar diretamente os serviços de água e, direta ou indiretamente, os serviços de esgotos sanitários do Município de Jundiaí;
- Exercer quaisquer outras atividades relacionadas com os sistemas de água e esgotos, compatíveis com as leis gerais e especiais do Município de Jundiaí;
- Promover e realizar todas as atividades correlatas e complementares de sua atividade específica; e
- Participar de outras sociedades que realizem os mesmos serviços em outros municípios ou Estados, na qualidade de acionista ou quotista, visando ampliar sua área de atuação e podendo, também, participar de licitação, inclusive em consórcio com outras empresas, para contratação como concessionária destes serviços.

As atividades da DAE S/A são reguladas pela ARES-PCJ - Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiaí.

2. BASE DE PREPARAÇÃO

a. Declaração de conformidade (com relação às normas do CPC)

As demonstrações contábeis da Companhia foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), conforme pronunciamentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pelos Administradores da Companhia em 11 de abril de 2024.

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, os ativos financeiros mensurados ao valor justo e determinadas classes de ativos e passivos circulantes e não circulantes.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações contábeis estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

d. Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação das demonstrações contábeis, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis da Companhia e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

e. Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre incertezas relacionadas às premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota explicativa 7 - Contas a receber e provisão para créditos de liquidação duvidosa;
- Nota explicativa 10 - Ativo fiscal diferido;
- Nota explicativa 18 - Provisões para benefícios a empregados; e
- Nota explicativa 22 - Provisões para processos judiciais.

3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

A Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações contábeis.

a. Instrumentos financeiros

a.1 Ativos e passivos financeiros não derivativos

A Companhia reconhece os empréstimos, recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros, são reconhecidos inicialmente na data da negociação, na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Qualquer participação que seja criada ou retida pela Companhia nos ativos financeiros é reconhecida como um ativo ou passivo separado.

A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expirada.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tem o direito legalmente executável de compensar os valores e tem a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

a.2 Ativos financeiros não derivativos - mensuração

Ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação ou designado como tal quando do reconhecimento inicial. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado como incorridos. Esses ativos são mensurados pelo valor justo e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

Empréstimos e recebíveis

Esses ativos são mensurados inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Após seu reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos. Os empréstimos e recebíveis abrangem clientes e outros créditos, incluindo os recebíveis oriundos de acordos de concessão de serviços.

b. Caixa e equivalentes de caixa

Incluem os saldos em caixa, depósitos bancários à vista em contas correntes e aplicações financeiras de curto prazo, resgatáveis no prazo de até 90 dias da data do balanço, ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras são demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos apurados até a data do balanço, que não excede o valor de mercado.

c. Contas a receber de clientes

As contas a receber dos usuários dos serviços de fornecimento de água e saneamento são avaliadas pelo valor da tarifa na data da prestação do serviço e incluem, também, créditos por serviços prestados e não faturados até a data do balanço, valores a receber de uso da rede.

Quando aplicável, as contas a receber de clientes são ajustadas ao valor presente, incluindo os respectivos impostos diretos de responsabilidade tributária da Companhia, menos os impostos retidos na fonte, os quais são considerados créditos tributários.

O cálculo do valor presente, quando cabível, é efetuado para cada transação com base numa taxa de juros que reflete o prazo, a moeda e o risco de cada transação. A contrapartida dos ajustes a valor presente das contas a receber é a receita bruta, no resultado do exercício. A diferença entre o valor presente de uma transação e o valor de face do faturamento é considerada receita financeira, apropriada com base nos métodos do custo amortizado e da taxa de juros efetiva ao longo do prazo de vencimento da transação.

d. Imobilizado

d.1 Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, que inclui o custo de empréstimos capitalizados, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (*impairment*), quando aplicável.

Os custos de itens registrados no ativo imobilizado incluem todos aqueles que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou formação do ativo. Os custos de ativos construídos pela própria Companhia incluem o custo de materiais e de salários de funcionários diretamente envolvidos nos projetos de construção ou formação desses ativos. Inclui também quaisquer outros custos diretamente atribuíveis ao ativo até que o mesmo esteja em condições de ser utilizado para seus fins previstos pela Companhia, que incluem custos de desmobilização de itens do ativo e de restauração de *sites* nos quais estes ativos estejam instalados, e custos de empréstimos em ativos qualificáveis.

O *software* comprado que seja parte integrante da funcionalidade de um equipamento é capitalizado como parte daquele equipamento.

Quando partes significativas de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado.

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

d.2 Custos subsequentes

Gastos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são registrados no resultado.

d.3 Depreciação

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens.

A depreciação é reconhecida no resultado. Terrenos não são depreciados.

As taxas anuais de depreciação estimadas do ativo imobilizado são as seguintes:

	2023	2022
Construções civis e benfeitorias	2%	2%
Sistema de abastecimento de água e esgoto	2 a 4%	2 a 4%
Máquinas e equipamentos	8 a 10%	8 a 10%
Móveis e utensílios	8 a 10%	8 a 10%
Equipamento de informática	33%	33%
Veículos de passeio e carga	10 a 20%	10 a 20%
Veículos especiais	10 a 25%	10 a 25%
Tratores	25%	25%
Motocicletas	20%	20%
Softwares	20%	20%

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

e. Ativos intangíveis

Ativos intangíveis com direitos de uso

As licenças de programas de computador ("*softwares*") de sistemas de gestão empresarial e servidões de passagem adquiridas são mensuradas pelo seu valor de custo. Os gastos com aquisição e implementação de softwares são capitalizados como ativo intangível quando é provável que os benefícios econômicos futuros por ele gerados sejam superiores ao seu respectivo custo, considerando sua viabilidade econômica e tecnológica.

Gastos subsequentes

Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os futuros benefícios econômicos incorporados no ativo específico ao quais se relacionam. Todos os outros gastos, são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

Amortização

A amortização é calculada utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, líquido de seus valores residuais estimados. A amortização é geralmente reconhecida no resultado. Os métodos de amortização, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

A taxa anual de amortização estimada dos ativos intangíveis para o exercício corrente e comparativo é:

	2023	2022
Sistemas de informação	20%	20%

f. Redução ao valor recuperável *(impairment)*

Ativos financeiros não derivativos (incluindo recebíveis)

Ativos financeiros não classificados como ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são avaliados em cada data do balanço para determinar se há evidência objetiva de perda por redução ao valor recuperável.

Evidência objetiva de que ativos financeiros tiveram perda de valor inclui o não pagamento ou atraso no pagamento por parte do devedor, a reestruturação do valor devido à Companhia sobre condições que consideraria em outras transações, indicações de que o devedor ou emissor entrará em processo de falência, ou o desaparecimento de um mercado ativo para um título. Além disso, para um instrumento patrimonial, um declínio significativo ou prolongado em seu valor justo abaixo do seu custo é evidência objetiva de perda por redução ao valor recuperável.

A provisão para redução ao valor recuperável de contas a receber de clientes é constituída tendo por base critério adotado pela Administração para constituição de perdas, que geralmente representam os créditos vencidos há mais de 60 dias, considerados pela Administração como de improvável recuperação.

Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado

A Companhia considera evidência de perda de valor de ativos mensurados pelo custo amortizado (para recebíveis e títulos de investimentos mantidos até o vencimento) tanto no nível individualizado como no nível coletivo. Todos os ativos individualmente significativos são avaliados quanto à perda por redução ao valor recuperável. Aqueles que não tenham sofrido perda de valor individualmente são então avaliados coletivamente quanto a qualquer perda de valor que possa ter ocorrido, mas não tenha ainda sido identificada. Ativos que não são individualmente significativos são avaliados coletivamente quanto à perda de valor com base no agrupamento de ativos com características de risco similares.

Ao avaliar a perda de valor recuperável de forma coletiva, a Companhia utiliza tendências históricas da probabilidade de inadimplência, do prazo de recuperação e dos valores de perda incorridos, ajustados para refletir o julgamento da Administração quanto as premissas se as condições econômicas e de crédito atuais são tais que as perdas reais provavelmente serão maiores ou menores que as sugeridas pelas tendências históricas. Uma perda por redução ao valor recuperável é calculada como a diferença entre o valor contábil e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de provisão. Quando a Companhia considera que não há expectativas razoáveis de recuperação, os valores são baixados. Quando um evento subsequente indica uma redução da perda, a provisão é revertida por meio do resultado.

Ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia, que não estoques e imposto de renda e contribuição social diferidos, são revistos a cada data de balanço para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, o valor recuperável do ativo é estimado.

g. Provisões

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou construtiva como resultado de um evento passado que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

h. Seguros

A administração da Companhia entende que os riscos estão gerenciados de modo satisfatório não demandando nenhuma ação adicional. Desta forma, entendendo que o patrimônio e a operação estejam protegidos, não foi efetuada cobertura de seguros de relevância, como empresarial e de veículos.

Para os casos em que há a necessidade de contratação de seguro, como por exemplo aluguel de imóveis e equipamentos, as despesas são apropriadas conforme a vigência do contrato, exceto para parcelas com valores imateriais que são contabilizados diretamente na despesa.

i. Benefícios a empregados

A Companhia oferece aos seus funcionários assistência médica pós-aposentadoria. Os custos esperados desses benefícios são acumulados durante o período de emprego. Os ganhos e perdas atuariais decorrentes de ajustes com base na experiência e mudanças das premissas atuariais são debitados ou creditados ao patrimônio líquido, em outros componentes do resultado abrangente.

Essas obrigações são avaliadas, anualmente, por atuários qualificados e independentes. Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são reconhecidas como despesas de pessoal conforme o serviço correspondente seja prestado. O passivo é reconhecido pelo montante do pagamento esperado caso a Companhia tenha uma obrigação presente legal ou construtiva de pagar esse montante em função de serviço passado prestado pelo empregado e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

j. Imposto de renda e contribuição social

Desde 07 de dezembro de 2021, a DAE recebeu imunidade tributária através de decisão judicial e ficou desobrigada de apurar, provisionar e recolher imposto de renda.

A Contribuição Social do exercício corrente é calculada com base na alíquota de 9% sobre o lucro líquido, e considera a compensação de base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro tributável do exercício.

As despesas com contribuição social compreendem as contribuições correntes e diferidas. A contribuição social e diferida são reconhecidas no resultado a menos que estejam relacionadas a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

j.1 Despesas de contribuição social corrente

A despesa de contribuição corrente é o valor a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício e qualquer ajuste ao valor a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estimativa do valor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas a sua apuração, se houver. Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço. Os ativos e passivos fiscais correntes são compensados somente se certos critérios forem atendidos.

j.2 Despesas de contribuição social diferida

Ativos e passivos fiscais diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações contábeis e os correspondentes valores usados para fins de tributação. Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Ativos fiscais diferidos são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável. O imposto diferido é mensurado pelas alíquotas que se espera serem aplicadas às diferenças temporárias quando elas revertem, baseando-se nas leis que foram decretadas ou substantivamente decretadas até a data de balanço.

k. Subvenções governamentais

Subvenções governamentais são reconhecidas inicialmente como receitas diferidas no passivo pelo seu valor justo, quando existe razoável segurança de que elas serão recebidas e que a Companhia irá cumprir as condições associadas com a subvenção e são posteriormente reconhecidas no resultado como outras receitas, em uma base sistemática no período de vida útil do ativo.

As subvenções recebidas pela Companhia possuem em contrato cláusulas de obrigação de execução da obra que se referem, sendo registradas como obrigações e após o aceite da obra será reconhecida em resultado.

l. Receita operacional

As receitas da prestação de serviços de fornecimento de água e saneamento são reconhecidas por ocasião do consumo de água ou por ocasião da prestação de serviços. As receitas, incluindo receitas não faturadas, são reconhecidas ao valor justo da contrapartida recebida ou a receber pela prestação desses serviços e são apresentadas líquidas de impostos e taxas incidentes sobre a mesma, abatimentos e descontos. As receitas ainda não faturadas representam receitas incorridas, cujo serviço foi prestado, mas ainda não foi faturado até o final de cada período e são reconhecidas como contas a receber de clientes com base em estimativas mensais dos serviços completados. Para os serviços prestados à Prefeitura Municipal de Jundiaí, a Companhia não constitui receita devido ao artigo 1º da Lei Municipal 2.062 de 1974, o qual estabelece que são isentas as unidades prediais que se destinem ao cumprimento das obrigações estatutárias.

m. Informações por segmento

Considerando a natureza da área de atuação da Companhia ser de serviço público essencial e as decisões de investimentos estarem ligadas a responsabilidades de ordem social e ambiental, foram definidos como unidade geradora de caixa os serviços públicos de água e esgoto, que apresentou margem bruta positiva. O fator principal que faz com que o controle gerencial da Companhia seja o conjunto das atividades de água e de esgoto é a existência de subsidio cruzado na prestação de serviços de fornecimento de água, coleta, afastamento e tratamento de esgoto. A Companhia não administra os resultados operacionais de água e esgoto separadamente e não tem informação financeira individualizada disponível.

n. Receitas e despesas financeiras

Receitas financeiras da Companhia compreendem principalmente juros sobre investimentos realizados pela Companhia (incluindo aplicações financeiras), ajustes ao valor presente de ativos financeiros, alterações no valor justo de ativos financeiros avaliados a valor justo através do resultado. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método do custo efetivo.

Despesas financeiras compreendem principalmente despesas com juros e atualizações monetárias de financiamentos, alterações no valor justo de ativos financeiros ao valor justo através do resultado, perdas por ajuste ao valor recuperável de ativos financeiros *("impairment")*. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado através do método de juros efetivos.

o. Determinação do valor justo

Diversas políticas e divulgações contábeis da Companhia exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação baseados nos métodos abaixo. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

p. Demonstrações de valor adicionado

A Companhia elaborou as demonstrações do valor adicionado DVA nos termos do CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado e em caráter de informação adicional.

4. RECLASSIFICAÇÃO E REAPRESENTAÇÃO DE SALDOS COMPARATIVOS

Reclassificação de taxas regulatórias

O valor do custo com taxa de regulação da agência reguladora no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foi reclassificado para melhor comparabilidade com o exercício atual. A reclassificação do valor de R$ 738 ocorreu entre Despesas e Custos.

Ajustes de exercícios anteriores - benefícios pós-emprego

No exercício de 2023 a Companhia apurou um déficit atuarial referente benefício pós-emprego de assistência médica (Nota explicativa nº 18). Esses lançamentos foram apontados como ajustes de exercícios anteriores em função de sua natureza. Por não se tratar de valor relevante e de acordo com o CPC 26 (R1) 40A(b), não foi demonstrado o saldo inicial do período anterior reapresentado.

A tabela a seguir resume os impactos nas demonstrações contábeis da Companhia:

Balanço patrimonial

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022	Impactos dos ajustes de exercícios anteriores		
Em milhares de Reais	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Ativo fiscal diferido	1.777	602	2.379
Outros	467.223	–	467.223
Total de ativos	**469.000**	**602**	**469.602**
Provisões para benefícios a empregados	–	(6.688)	(6.688)
Outros	(116.817)	–	(116.817)
Total de passivos	**(116.817)**	**(6.688)**	**(123.505)**
Reserva de lucros a destinar	(68.858)	6.086	(62.772)

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022	Impactos dos ajustes de exercícios anteriores		
Em milhares de Reais	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Outros	(283.324)	–	(283.324)
Total do Patrimônio Líquido	**(352.182)**	**6.086**	**(346.096)**

Demonstração do resultado

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022	Impactos dos ajustes de exercícios anteriores		
Em milhares de Reais	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Receita operacional líquida e outros	429.506	–	429.506
Custo dos serviços prestados	(261.516)	(738)	(262.254)
Administrativas e comerciais	(104.913)	738	(104.175)
Lucro líquido	**63.077**	**–**	**63.077**

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2023	2022
Bancos	2.888	2.734
Aplicações financeiras	66.118	11.247
	69.006	**13.981**

As aplicações financeiras referem-se a fundos de investimento e certificados de depósito bancário, remunerados pela variação da taxa do Certificado de Depósito Interbancário - CDI, resgatáveis no prazo de até 90 dias da data do balanço. Há também aplicações financeiras de longo prazo no montante de R$ 62, no entanto classificadas no curto prazo por terem características de curto prazo, inclusive resgates mensais.

A exposição da Companhia a riscos de taxas de juros e uma análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros estão divulgados na nota explicativa 32.

6. INVESTIMENTOS FINANCEIROS

	2023	2022
Cauções de fornecedores	128	48
	128	**48**

As aplicações financeiras correspondem a valores de garantia de prestação de serviços e entrega de materiais contratados com fornecedores através de processos licitatórios, conforme Regulamento Interno de Compras e a Lei nº 13.303/2016.

A exposição da Companhia a riscos de taxas de juros e uma análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros estão divulgados na nota explicativa 32.

7. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Circulante	2023	2022
Contas a receber de clientes	86.088	74.750
Renegociação de contas a receber	12.748	11.647
Provisão por ajuste de competência	25.100	18.251
(–) Contas a receber de clientes em perdas	(28.559)	(26.416)
(–) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(12.710)	(8.660)
Contas a receber de clientes - circulante	**82.667**	**69.572**
Não circulante		
Renegociação de contas a receber	2.416	2.944
Contas a receber de clientes - não circulante	**2.416**	**2.944**
Total das contas a receber incluindo perdas e provisão para perdas	**85.083**	**72.516**

O quadro a seguir resume os saldos a receber por vencimentos, exceto provisões e perdas com clientes:

	2023	2022
Créditos a vencer	68.991	59.425
Créditos em atraso até 2 meses	9.910	7.987
Créditos em atraso acima de 2 meses até 4 meses	3.810	2.206
Créditos em atraso acima de 4 meses até 6 meses	2.044	1.160
Créditos em atraso acima de 6 meses até 8 meses	1.893	1.011
Créditos em atraso acima de 8 meses até 10 meses	1.287	850
Créditos em atraso acima de 10 meses	38.417	34.953
	126.352	**107.592**

A movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa e baixas para perdas estão demonstradas a seguir:

Saldo em 31 de dezembro de 2022	**(35.076)**
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(4.050)
Baixa efetiva de títulos vencidos	(3.255)
Reversão de perdas	1.113
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**(41.268)**

8. ESTOQUES

	2023	2022
Materiais para redes de água e esgoto	22.011	14.800
Materiais para tratamento	341	525
Materiais de consumo	230	337
Outros	179	27
	22.761	**15.689**

A variação do valor de itens estocáveis ocorre pelas compras de itens de obras de água e esgoto, que estão sendo realizadas no Município de Jundiaí.

9. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR

	2023	2022
IRPJ/CSLL a compensar	10.010	27.101
Precatória IPVA a receber	791	791
	10.801	27.892
Ativo circulante	10.010	15.019
Ativo não circulante	791	12.873

No início de 2022 houve a habilitação de crédito de IRPJ no montante de R$ 36.596, por parte da Receita Federal do Brasil após ganho em processo judicial para reconhecimento de imunidade tributária. O crédito vem sendo utilizado para compensação dos pagamentos de PIS e COFINS, restado ainda um saldo de R$ 9.629 em 31 de dezembro de 2023 com previsão de utilização até o final do exercício de 2024.

10. ATIVO FISCAL DIFERIDO

		2023	2022
Diferenças temporárias na apuração do resultado tributável	**Base**	**CSLL 9%**	**CSLL 9%**
Provisão para devedores duvidosos	12.710	1.144	779
Contingências cíveis	11.596	1.044	588
Contingências trabalhistas	22.259	2.003	1.003
Provisão de benefícios a empregados	9.702	873	602
Provisão de receitas/custos por competência	(19.846)	(1.786)	(1.289)
Base negativa de CSLL	–	–	696
Ativos fiscais diferidos, líquido		**3.278**	**2.379**

11. IMOBILIZADO

a. Composição

	Custo de aquisição	Depreciação acumulada	Líquido	
			2023	2022
Terrenos	33.918	–	33.918	33.916
Construções civis e benfeitorias	137.246	(56.354)	80.893	78.942
Sistema de abastecimento de água e esgoto	298.474	(101.552)	196.922	161.503
Máquinas e equipamentos	31.404	(17.727)	13.677	13.017
Móveis e utensílios, equipamentos de informática	9.538	(5.617)	3.921	3.064
Veículos	5.572	(4.635)	937	1.164
Imobilizado em andamento	48.081	–	48.081	40.640
	564.233	**(185.885)**	**378.349**	**332.246**

b. Movimentação do custo

	Saldo inicial	Adições	Baixas	Transferências	Saldo final
Terrenos	33.916	–	–	2	33.918
Construções civis e benfeitorias	130.118	212	(38)	6.954	137.246
Sistema de abastecimento de água e esgoto	257.369	18.470	(385)	23.020	298.474
Máquinas e equipamentos	29.595	2.016	(206)	–	31.405
Móveis e utensílios e equipamentos de informática	8.460	1.533	(455)	–	9.538
Veículos	5.614	46	(88)	–	5.572
Imobilizado em andamento	40.640	37.427	(11)	(29.976)	48.080
	505.712	**59.704**	**(1.183)**	**–**	**564.233**

c. Movimentação da depreciação acumulada

	Saldo inicial	Depreciação	Baixas	Saldo final
Construções civis e benfeitorias	51.176	5.188	(9)	56.354
Sistema de abastecimento de água e esgoto	95.866	5.686	–	101.552
Máquinas e equipamentos	16.578	1.286	(137)	17.727
Móveis e utensílios, equip. de informática	5.396	671	(451)	5.617
Veículos	4.450	272	(87)	4.635
	173.466	**13.103**	**(684)**	**185.885**

O total investido em projetos, obras e imobilizações técnicas no exercício de 2023 foi de R$ 56.109 (R$ 31.258 em 2022). Das adições de redes de água e esgoto, R$ 18.470 referem-se a redes construídas em loteamentos e recebidas em doação pela DAE. Das obras em andamento, destacam-se: ***a)*** Nova adutora e remanejamentos de rede de água no Vetor Oeste, no montante de R$ 9.995, recursos do contrato de financiamento nº 520.301-52/2020 (Nota Explicativa nº 13); ***b)*** Extensão de redes de água nos bairros Champirra e Mato Dentro, no montante de R$ 2.331; ***c)*** Remanejamento de redes de água e esgoto do Centro e Vila Nova Espéria, no montante de R$ 1.141; ***d)*** Benfeitorias no sistema de tratamento de água, no montante de R$ 2.356, sendo parte dos recursos oriundos do contrato de financiamento nº 505.669-89/18; ***e)*** Setorização através de macromedidores para controle de perdas no montante de R$ 2.643, contrato de

continua →★

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2021, que institui a infraestrutura da Chaves Públicas Brasileira – ICP-Brasil. Esta publicação foi feita de forma 100% digital pela empresa JORNAL DE JUNDIAÍ REGIONAL em seu site de notícias.

DocuSigned by
Jornal de Jundiaí
Assinado por: LAUDA EDITORA CONSULTORIAS E COMUNICACOES LTDA:73137838000103
CPF: 02493605861
Data/Hora da Assinatura: 17/04/2024 19:23:56 BRT
O: ICP-Brasil, OU: Presencial
L: Jundiai, S: SP, C: BR
Emissor: AC SINCOR RFB G5
59D71660504D46A...

DocuSign Envelope ID: 2D2AFA03-8A44-41E7-8617-9E3DE7DA9C0B

DAE S.A. - ÁGUA E ESGOTO

→★ continuação

CNPJ nº 03.582.243/0001-73

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS *(Em milhares de Reais)*

financiamento nº 505.671-20/2018; ***f)*** Construção de reservatórios, no montante de R$ 5.004, sendo parte dos recursos do contrato de financiamento nº 520.300-47/20; ***g)*** Construção de boosters e painel de média tensão, no valor de R$ 3.360; ***h)*** Implantação do Mundo das Crianças, R$ 2.498 em 2023.

12. INTANGÍVEL

a. Composição

	Custo de aquisição	Amortização acumulada	Líquido	
			2023	2022
Softwares	3.171	(3.162)	9	56
Servidões de passagem	190	–	190	190
	3.361	**(3.162)**	**199**	**246**

b. Movimentação do custo

	Saldo inicial	Adições	Baixas	Saldo final
Softwares	3.171	–	–	3.171
Servidões de passagem	190	–	–	190
	3.361	**–**		**3.361**

c. Movimentação da amortização acumulada

	Saldo inicial	Amortização	Baixas	Saldo final
Softwares	3.115	47	–	3.162
	3.115	**47**	**–**	**3.162**

13. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Instituição	Taxa de Juros a.a.	Ano de Vencimento	Passivo circulante		Passivo não circulante	
			2023	2022	2023	2022
Caixa Econômica Federal - 426.313-90/14	6,00%	2036	1.051	1.013	11.601	12.064
Caixa Econômica Federal - 183.011-73/07	6,00%	2023	–	1.775	–	–
Caixa Econômica Federal - 505.666-57	6,00%	2042	523	272	8.703	4.729
Caixa Econômica Federal - 505.669-89	6,00%	2040	632	535	9.429	8.423
Caixa Econômica Federal - 505.671-20	6,00%	2037	1.161	852	13.535	10.655
Caixa Econômica Federal - 520.296-86	6,00%	2042	112	85	1.846	1.485
Caixa Econômica Federal - 520.299-17	6,00%	2042	67	1	1.139	197
Caixa Econômica Federal - 520.300-47	6,00%	2042	114	4	1.886	77
Caixa Econômica Federal - 520.301-52	6,00%	2042	552	1	9.389	19
			4.212	**4.538**	**57.528**	**37.649**

O cronograma aproximado de vencimento dos valores classificados no longo prazo é o seguinte:

Instituição	2025 a 2029	2030 a 2034	2035 a 2042
Caixa Econômica Federal - 426.313-90/14	4.834	4.834	1.933
Caixa Econômica Federal - 505.666-57	2.418	2.418	3.867
Caixa Econômica Federal - 505.669-89	2.947	2.947	3.535
Caixa Econômica Federal - 505.671-20	5.206	5.206	3.123
Caixa Econômica Federal - 520.296-86	513	513	820
Caixa Econômica Federal - 520.299-17	316	316	507
Caixa Econômica Federal - 520.300-47	524	524	838
Caixa Econômica Federal - 520.301-52	2.608	2.608	4.173
	19.366	**19.366**	**18.796**

Os financiamentos representam as fontes de recursos, obtidos junto às instituições financeiras oficiais, para obras de ampliação e melhoria dos sistemas de água e esgoto. Esses contratos de financiamentos foram captados junto à Caixa Econômica Federal, e possuem cláusula de vencimento antecipado/rescisão caso os itens em contrato não sejam cumpridos. São exemplos de itens que podem resultar em vencimento antecipado/rescisão:
a. Inadimplemento de qualquer das obrigações estipuladas no contrato;
b. Modificação do projeto sem prévio aviso e expresso consentimento da Caixa Econômica Federal; e
c. Deixar de concluir a obra no prazo contratual.
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a Companhia atendeu todas as cláusulas restritivas previstas nos contratos.

14. FORNECEDORES

Os valores apresentados em fornecedores representam os compromissos assumidos junto a terceiros pela aquisição de serviços e materiais para uso no ciclo operacional da Companhia bem como pela aquisição de Imobilizado/Intangível, cujo prazo de vencimento corresponde a 12 meses subsequentes ao exercício social encerrado. São reconhecidos pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado a partir do método da taxa efetiva de juros, quando aplicável.

	2023	2022
Despesas administrativas	2.555	1.945
Energia elétrica	588	561
Benefícios a funcionários	376	358
Serviços - operação	906	1.481
Investimento em ativo imobilizado	387	1.537
Compras para estoques	1.724	1.463
Outros	495	577
	7.031	**7.922**

15. CONCESSIONÁRIA DE TRATAMENTO DE ESGOTO

Refere-se ao montante devido à Companhia Saneamento de Jundiaí a título de repasse de 95% dos valores medidos pela Companhia de acordo com a tarifa referencial de serviço, relativo ao tratamento de esgoto no Município de Jundiaí. O contrato tem prazo de validade até 30 de abril de 2031 e dentre os principais obrigações estão: a) Regulamentar, orientar, coordenar e supervisionar sob aspecto técnico, operacional, contábil e legal, a execução das obras e serviços da Concessão, podendo contar para o melhor exercício destas atividades com a colaboração dos usuários; b) Exercer a fiscalização e acompanhar os serviços de controle de qualidade e da execução das obras e serviços, organizados e operados pelo Concessionário, de modo que o sistema se mantenha sempre adequado aos interesses das partes e dos usuários; e c) Conhecer e acompanhar o desempenho do Concessionário através de auditagens, inspeções, relatórios e balanços periódicos.
O reajuste da tarifa referencial de serviço, previsto em contrato e revisado pela agência reguladora ARES-PCJ, foi de 5,67% em 2023.

	2023	2022
Companhia Saneamento de Jundiaí - CSJ	15.987	13.304
	15.987	**13.304**

16. OBRIGAÇÕES FISCAIS

Os débitos de PIS e COFINS relativos às apurações dos meses de agosto, setembro e outubro de 2021 foram parcelados em 24 prestações mensais pela Secretaria da Receita Federal do Brasil, através dos processos nº 13839-404944/2021 e 13839-405053/2021. Restava em 31 de dezembro de 2023 uma única parcela a pagar no montante de R$ 60.

	2023	2022
PIS e COFINS (parcelamento)	60	2.486
COFINS	1.331	1.239
Retenções sobre serviços de terceiros	1.176	1.333
PIS	288	268
CSLL	938	628
	3.793	**5.954**
PIS e COFINS (parcelamento) - longo prazo	–	55
	–	**55**

17. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS

	2023	2022
Férias e encargos a pagar	8.910	7.249
INSS a recolher	1.576	1.323
IRRF sobre salários a recolher	1.320	1.027
FGTS a recolher	571	460
Outros	250	212
	12.627	**10.271**

18. PROVISÕES PARA BENEFÍCIOS A EMPREGADOS

A Companhia adota o Pronunciamento Técnico CPC 33 (R1) - Benefícios a Empregados para o benefício de pós-emprego de assistência médica. Para os funcionários aposentados que foram admitidos até abril de 2021 a Companhia oferece convênio médico vitalício.
Para fins de atendimento às determinações contidas no Pronunciamento Técnico CPC 33 (R1) - Benefícios a Empregados, para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a DAE contratou uma empresa de consultoria atuarial que emitiu um relatório detalhado, suportando as informações incluídas nesta nota.
Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possuía registrado um passivo de provisão de assistência médica pós-aposentadoria no montante de R$ 9.702 (R$ 6.688 em 2022).
a) Resumo das obrigações

	2023	2022
Benefícios a empregados ativos	3.403	2.173
Benefícios a empregados inativos	6.299	4.515
	9.702	**6.688**

b) Movimentação do passivo Líquido

	2023
Passivo atuarial no início do exercício	**6.688**
Perda reconhecida em ORA	2.471
Despesa reconhecida no resultado do exercício	543
- Custo do serviço corrente	*84*
- Juros sobre a obrigação atuarial	*698*
- (–) Benefícios pagos no ano	*(239)*
Passivo atuarial líquido no final do exercício	**9.702**

c) Movimentação de Outros Resultados Abrangentes (ORA)

	2023
Perda por mudanças nas premissas financeiras	819
Perda por ajustes de experiência	1.652
Perda ao final do exercício	**2.471**

d) Projeção de custos para o exercício seguinte

	2024
Custo do serviço corrente	125
Custo líquido com juros	924
Total de despesa a ser reconhecida no exercício seguinte	**1.049**

e) Sensibilidade da taxa de desconto utilizada

Taxa	Total da Obrigação	Variação
Variação na taxa de desconto real -1%	1.420	4,49%
Variação na taxa de desconto real +1%	(1.151)	6,49%

f) Premissas atuariais

Taxa	2023	2022
Taxa esperada de inflação no longo prazo	4,00%	4,00%
Taxa nominal de desconto atuarial	9,71%	10,43%
Taxa nominal de crescimento dos custos médicos	6,08%	6,08%
Taxa real dos custos médicos por faixa etária	2,00%	2,00%
Probabilidade de permanência no plano após aposentadoria	100,00%	100,00%
Taxa de rotatividade	Nula	Nula
Entrada em aposentadoria	H = 65/ M = 60 anos	H = 65/ M = 60 anos

19. ADIANTAMENTO DE CLIENTES - PROJETO CERJU

Refere-se ao valor devido às indústrias do Município de Jundiaí, decorrente do contrato de participação no projeto CERJU - Comitê de Recuperação da Bacia do Rio Jundiaí. O "Projeto CERJU" foi elaborado através de esforço integrado do Município de Jundiaí, do Governo do Estado de São Paulo e da iniciativa privada local. Às indústrias que participaram do projeto com investimentos, foi garantido um abatimento em suas contas futuras de água e esgoto igual à quantidade investida, através de descontos a serem concedidos nas contas de tarifas de serviços de água e esgoto pelo prazo de 10 anos, a partir de outubro de 1998. Em 2023 parte do valor foi baixado por prescrição. O valor remanescente de R$1.135 (R$1.699 em 2022) passa por análise quanto à sua destinação e por este motivo está mantido em longo prazo pela Companhia.

20. RECEITAS ANTECIPADAS

As receitas antecipadas referem-se aos contratos de Permissão de Uso e Serviço Bancário da Folha de Pagamento da Companhia. O novo contrato é de 60 meses e teve início em dezembro de 2022.

	2023	2022
Passivo circulante	324	324
Passivo não circulante	961	1.285
	1.285	**1.609**

21. RECURSOS DE TERCEIROS PARA INVESTIMENTOS

O contrato OGU nº 0424396-42/2014 refere-se à transferência de recursos da União para execução de ampliação e adequação no sistema de esgotamento sanitário em diversos bairros de Jundiaí (Nota Explicativa nº 11). A liberação dos recursos é feita em conformidade com a execução física e orçamentária e o valor só é apropriado ao resultado da Companhia após aprovação e finalização das obras. O valor acumulado de liberações do contrato em 31 de dezembro de 2023 era de R$ 8.602 (R$ 8.526 em 2022).

22. PROVISÃO PARA PROCESSOS JUDICIAIS

A Companhia possui diversos processos judiciais em andamento, de natureza cível e trabalhista, para os quais apresentou defesa administrativa ou judicial.

	Movimentação das provisões		
	Cíveis e administrativas	**Trabalhistas**	**Total**
Saldo em 31 de dezembro de 2022	6.536	11.139	17.675
Constituição	5.645	11.828	17.473
Baixas/reversão	(585)	(708)	(1.293)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	11.596	22.259	33.855
	Movimentação dos depósitos judiciais		
	Desapropriações e Outras	**Trabalhistas**	**Total**
Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.166	481	2.647
Constituição	–	106	106
Baixas/reversão	–	(9)	(9)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	2.166	578	2.744

As contingências cíveis são constituídas em sua grande maioria por processos de reparação de danos materiais e restituição de valores à clientes.
Existem outras ações judiciais e processos administrativos avaliados pelo nosso departamento jurídico como sendo de risco possível, no montante de R$ 5.742 (R$ 4.484 em 2022) para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização, porém sua divulgação.

23. OUTRAS OBRIGAÇÕES

	2023	2022
Créditos de clientes	3.817	3.459
Precatórios a pagar - processos trabalhistas	264	–
Outros	140	556
	4.221	**4.015**

24. PARTES RELACIONADAS

Controladora e parte controladora final
A Controladora direta e final da Companhia é a Prefeitura Municipal de Jundiaí.
Os saldos com partes relacionadas são decorrentes de saldo de folha de pagamento de pessoal da Prefeitura atuando na Companhia conforme Lei Municipal 5.308/99 publicada em função da transformação da autarquia em sociedade anônima.

Passivo	**2023**	**2022**
Obrigações folha de pagamento PMJ	4.005	3.553
Custos e Despesas	**2023**	**2022**
Custo com pessoal PMJ (nota 27)	10.379	10.093
Despesas com pessoal PMJ (nota 28)	10.899	10.810
	21.278	**20.903**

A Companhia presta serviços de fornecimento de água, coleta, afastamento e tratamento de esgoto para a sua controladora a Prefeitura Municipal de Jundiaí (PMJ) e economias próprias municipais, que compreendem os imóveis de propriedade ou ocupados pela PMJ, por suas autarquias e fundações públicas por ela criadas e mantidas. Conforme Lei Municipal nº 1.637, de 03 de novembro de 1969, e alterações pela Lei Municipal nº 2.062, de 25 de abril de 1974, estes serviços são isentos de tarifa. Os valores destes serviços representam R$ 18.713 no exercício de 2023 (R$ 13.724 em 2022). Adicionalmente, a Companhia tem isenção no pagamento de IPTU (Imposto Sobre Propriedade Territorial Urbana) nos imóveis de sua propriedade, que seria devido à sua controladora, por meio da Lei Complementar nº 281/1999. O valor de isenção do imposto foi R$ 541 (R$ 518 em 2022).
Remuneração de pessoal-chave da administração
A remuneração máxima aprovada para o exercício de 2023 está em consonância com o Estatuto da Companhia, considerando a remuneração dos membros dos órgãos estatutários, incluindo os membros dos Conselhos de Administração e Fiscal e do Comitê de Auditoria, conforme segue:

	2023		2022	
	Nº de membros	**Remuneração R$**	**Nº de membros**	**Remuneração R$**
Diretoria	12	3.919	12	3.407
Conselho de Administração	8	300	8	287
Conselho Fiscal	3	94	3	99
Comitê de Auditoria	3	267	3	249
	26	**4.580**	**26**	**4.042**

Benefícios pós-emprego
A Companhia não possui benefícios pós-emprego e nem de longo prazo para o pessoal-chave da Administração.

25. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital social
O Capital Social Autorizado é de R$ 350.000, dos quais R$ 283.324 encontram-se subscritos e integralizados, sendo representados por 156.546.658 ações ordinárias e 126.777.267 ações preferenciais nominativas com valor nominal de R$ 1,00 (um real).
Reservas de lucros

	2023	2022
Reserva legal	10.714	7.396
Reserva de lucro a destinar	118.412	55.376
	129.126	**62.772**

Reserva legal
É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do art. 193 da Lei 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.
Reserva de lucros a destinar
A reserva de lucros a destinar está composta dos lucros de exercícios anteriores deduzidos o prejuízo líquido do exercício e serão destinados posteriormente para aumento de capital social ou distribuição de dividendos, a destinação da reserva de lucros é aprovada pela sua controladora, a Prefeitura Municipal de Jundiaí.

26. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	2023	2022
Receita operacional bruta	**534.191**	**417.250**
Receitas de serviços	534.191	417.250
Deduções	**(53.359)**	**(31.961)**
Cancelamentos e abatimentos	(34.633)	(17.250)
Impostos incidentes sobre a receita de serviços	(18.726)	(14.711)
Receita operacional líquida	**480.832**	**385.289**

27. CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

	2023	2022
Serviço de tratamento de esgoto (Concessionária)	127.567	109.895
Despesas com pessoal	54.365	45.763
Serviços de terceiros - Pessoa jurídica	49.513	38.291
Energia elétrica	25.305	28.211
Despesas com pessoal PMJ (nota 24)	10.379	10.093
Depreciações e amortizações	11.264	10.350
Material auxiliar e de consumo	7.183	3.650
Material de tratamento água	5.997	5.205
Manutenções	4.193	3.485
Cobrança pelo uso da água - SEMA/ANA	1.695	2.104
Taxa ARES-PCJ	957	738
Outros	5.304	4.469
	303.722	**262.254**

28. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E COMERCIAIS

	2023	2022
Despesas com pessoal	43.542	38.280
Serviços de terceiros - Pessoa jurídica	36.233	33.538
Despesas com pessoal PMJ (nota 24)	10.899	10.810
Constituição de provisão para contingências	16.181	2.355
Constituição de provisão para perdas com clientes	4.050	1.521
Perdas com incobráveis	3.275	3.066
Publicidade	3.954	4.007
Custos de cobrança	2.021	1.900
Energia e telefone	1.929	1.741
Depreciações e amortizações	1.886	1.923
Outros	8.078	5.034
	132.048	**104.175**

29. OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS, LÍQUIDAS

	2023	2022
Recuperação de indébito tributário	–	22.493
Doações de redes (nota 11)	18.470	3.927
Reversão de baixas para perdas	909	1.384
CERJU (nota 19)	564	1.113
Sentenças judiciais	(420)	(131)
Outros	1.048	1.081
	20.571	**29.867**

30. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

	2023	2022
Despesas financeiras		
Juros pagos ou incorridos	3.100	3.326
Taxas de financiamento	1.345	1.065
Multas/juros por atraso de pagamento	21	9
Atualização monetária das obrigações	1.033	429
Descontos concedidos	96	110
IOF	66	71
	5.661	5.010
Receitas financeiras		
Atualização monetária dos créditos	(2.054)	(15.832)
Juros recebidos ou auferidos	(3.875)	(3.333)
Receita de multas por atraso de pagamentos	(1.838)	(1.632)
Receitas de aplicações financeiras	(4.708)	(703)
Outras	(18)	(11)
	(12.493)	(21.511)
Resultado financeiro líquido	**(6.832)**	**(16.501)**

31. CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

a) Reconciliação do montante de contribuição social registrado no resultado dos exercícios de 2023 e 2022:

	2023	2022
Lucro/Prejuízo do exercício antes dos impostos	72.465	65.228
Alíquota vigente	9,0	9,0
Expectativa de despesa de CSLL de acordo com a alíquota vigente	(6.522)	(5.871)
Efeito da CSLL sobre as diferenças permanentes	(918)	3.550
Compensação de prejuízos fiscais	652	696
Contribuição social no resultado do exercício	**6.788**	**1.625**
Alíquota efetiva	9,3	2,5

b) Movimentação da contribuição social diferida.
O Saldo de contribuição social diferida, apresentado no ativo não circulante, refere-se à contribuição social sobre diferenças temporárias na apuração de resultado tributável, prejuízos fiscais e base negativa.

	Provisões	Base negativa de CSLL	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	**955**	**1.348**	**2.303**
Constituição/Reversão no resultado	126	(652)	(526)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	**1.081**	**696**	**1.777**
Constituição/Reversão no resultado	1.373	(696)	677
Saldo em 31 de dezembro de 2023	**2.454**	**–**	**2.454**

32. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Companhia tem exposição aos seguintes riscos:
Risco de crédito
Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer perdas decorrentes de inadimplência de suas contrapartes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. O total da exposição da Companhia sobre o risco de crédito, líquido das perdas efetivas era de R$ 97.793 em 2023 (R$ 81.176 em 2022). A provisão para créditos de liquidação duvidosa, em 31 de dezembro de 2023, era de R$ 12.710, representando 13,0% do saldo de contas a receber em aberto. Já em 31 de dezembro de 2022, esta provisão era de R$ 8.660, equivalentes a 10,7%. No que tange às instituições financeiras, a Companhia somente realiza operações com instituições financeiras sólidas.
Risco de liquidez
Decorre da administração do capital próprio e capital de terceiros que a Companhia faz para financiar suas operações. Para mitigar os riscos de liquidez e a otimização do custo médio ponderado do capital, a Companhia monitora permanentemente os níveis de endividamento de acordo com os padrões de mercado e o cumprimento de índices (*covenants*) previstos em contratos de empréstimos e financiamentos.
A nota explicativa 13 apresenta o cronograma de amortização dos passivos financeiros não derivativos da Companhia, por faixa de vencimentos, correspondentes ao período remanescente no balanço patrimonial até a data contratual do vencimento, a valor nominal.
Risco de taxas de juros
Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Companhia busca diversificar a captação de recursos em termos de taxas prefixadas ou pós-fixadas.
Análise de sensibilidade de variações nas taxas de juros
A Companhia está exposta a riscos e oscilações de taxas de juros em suas aplicações, empréstimos e financiamentos. A Companhia realizou análise de sensibilidade dos principais riscos aos quais seus instrumentos financeiros estão expostos, no caso os empréstimos e financiamentos. Nos quadros abaixo são considerados três cenários de taxas de juros com os respectivos impactos nos resultados. Esses cenários foram definidos com base na expectativa da Administração para as variações das taxas de juros dos respectivos contratos sujeitos a esses riscos.
Foram apresentados ainda mais dois cenários com apreciação e deterioração de 25% e 50% da variável do risco considerado.
Risco de taxa de juros sobre passivos financeiros - apreciação das taxas - efeito anual no resultado

Instrumentos	Exposição	Risco	Taxa anual de juros efetiva em 31/12/23	Cenário Provável %	Valor	Elevação do índice em 25%		Elevação do índice em 50%	
						%	Valor	%	Valor
Instrumentos financeiros passivos	61.740	Variação UPR/ CDI	4,99	6,00	3.081	6,24	3.852	7,49	4.622

Risco de taxa de juros sobre passivos financeiros - apreciação das taxas - efeito anual no resultado

Instrumentos	Exposição	Risco	Taxa anual de juros efetiva em 31/12/22	Cenário Provável %	Valor	Elevação do índice em 25%		Elevação do índice em 50%	
						%	Valor	%	Valor
Instrumentos financeiros passivos	42.187	Variação UPR/ CDI	5,77	6,00	2.435	7,22	3.044	8,66	3.653

Fonte: UPR - Caixa Econômica Federal
A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela administração da Companhia.
Classificação dos instrumentos financeiros
A classificação dos instrumentos financeiros está apresentada no quadro a seguir e não existem instrumentos financeiros classificados em outras categorias além das informadas:

	31 de dezembro de 2023			
	Valor justo através do resultado	**Empréstimos e recebíveis**	**Custo amortizado**	**Total**
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	69.006	–	–	69.006
Investimentos financeiros	128	–	–	128
Contas a receber	–	85.083	–	85.083
Outros créditos	–	1.601	–	1.601
Passivo				
Empréstimos e financiamentos	–	–	61.740	61.740
Fornecedores	–	–	7.031	7.031
Outros passivos	–	–	16.115	16.115
Outros passivos não circulantes	–	–	1.135	1.135
	69.134	**86.684**	**86.021**	**241.839**

continua →★

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2021, que institui a infraestrutura da Chaves Públicas Brasileira – ICP-Brasil. Esta publicação foi feita de forma 100% digital pela empresa JORNAL DE JUNDIAÍ REGIONAL em seu site de notícias.

DocuSigned by
Jornal de Jundiaí
Assinado por: LAUDA EDITORA CONSULTORIAS E COMUNICACOES LTDA:73137838000103
CPF: 02493605861
Data/Hora da Assinatura: 17/04/2024 19:24:02 BRT
O: ICP-Brasil, OU: Presencial
L: Jundiai, S: SP, C: BR
Emissor: AC SINCOR RFB G5
59D71660504D46A...

DocuSign Envelope ID: 2D2AFA03-8A44-41E7-8617-9E3DE7DA9C0B

DAE S.A. - ÁGUA E ESGOTO

continuação

CNPJ nº 03.582.243/0001-73

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS *(Em milhares de Reais)*

	31 de dezembro de 2022			
	Valor justo através do resultado	Empréstimos e recebíveis	Custo amortizado	Total
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	13.981	–	–	13.981
Investimentos financeiros	48	–	–	48
Contas a receber	–	72.516	–	72.516
Outros créditos	–	1.620	–	1.620
Passivo				
Empréstimos e financiamentos	–	–	42.187	42.187
Fornecedores	–	–	7.922	7.922
Outros passivos	–	–	13.352	13.352
Outros passivos não circulantes	–	–	1.699	1.699
	14.029	**74.136**	**65.160**	**153.325**

Valores estimados de mercado

Diversas políticas e divulgações contábeis da Companhia exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros, como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação. Quando aplicável, as informações sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas aquele ativo ou passivo. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 para os instrumentos financeiros do grupo de "Empréstimos e Recebíveis", que abrangem principalmente contas a receber e partes relacionadas, bem como para o grupo de Passivo a Custo Amortizado que abrange principalmente, fornecedores, outros passivos e partes relacionadas da Companhia, o valor contábil é uma aproximação razoável do valor justo e conforme item 29 do CPC 40 (R1) para estes casos as divulgações de valor justo não são exigidas.

Para determinação do valor justo dos empréstimos e financiamentos, a Companhia utilizou taxas de juros para descontar fluxos de caixa estimados, baseadas na taxa do último contrato de empréstimo firmado com a Caixa Econômica Federal, e considera o cálculo como nível 2 de acordo com a hierarquia de valor justo descrita abaixo. O valor justo dos empréstimos e financiamentos em 31 de dezembro de 2023 é de R$ 61.740 (R$ 61.740 a valor contábil).

Hierarquia de valor justo

A tabela abaixo apresenta instrumentos financeiros registrados pelo valor justo, utilizando um método de avaliação, conforme CPC 40 (R1) - Instrumentos Financeiros - Evidenciação, nº 27A.

Os diferentes níveis foram definidos como a seguir:

• **Nível 1:** preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos e idênticos;

• **Nível 2:** *inputs*, exceto preços cotados, incluídas no Nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços); e

• **Nível 3:** premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseadas em dados observáveis de mercado (*inputs* não observáveis).

	31 de dezembro de 2023			
	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Total
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	–	69.006	–	69.006
Investimentos financeiros	–	128	–	128
	–	**69.134**	**–**	**69.134**

	31 de dezembro de 2022			
	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Total
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	–	13.981	–	13.981
Investimentos financeiros	–	48	–	48
	–	**14.029**	**–**	**14.029**

DIRETORIA

Benedito Pedro de Almeida Nogueira
Diretor Comercial e Financeiro

Evandro Biancarelli
Diretor Superintendente de Gestão

Walter da Costa e Silva Filho
Diretor Presidente

CONTROLADORIA

Luciana Lopes Glozan
Contadora - CRC 1SP260421/O-3

Lidiane Cristina Pupo Santos
Gerente de Controladoria - CRC 1SP243864/O-9

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Aos doze dias do mês de abril do ano de 2024, às 10:30 horas, na sede da DAE S/A - Água e Esgoto, na cidade de Jundiaí, Estado de São Paulo, situada à Avenida Alexandre Lüdke, nº 1500, Vila Bandeirantes, reuniu-se o Conselho Fiscal para exame da documentação referente às Demonstrações Contábeis da Companhia relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, consubstanciado no: Relatório da Administração, Parecer dos auditores independentes Russell Bedford GM Auditores Independentes S/S**,** Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado do Exercício, Demonstração de Resultados Abrangentes, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstrativo do Fluxo de Caixa, Demonstração do Valor Adicionado, Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis, bem como da proposta da diretoria para a destinação do Lucro Líquido do Exercício de R$ 66.353.261,93 (sessenta e seis milhões, trezentos e cinquenta e três mil, duzentos e sessenta e um reais e noventa e três centavos), da seguinte forma: Constituição da Reserva Legal no valor de R$ 3.317.663,10 (três milhões, trezentos e dezessete mil, seiscentos e sessenta e três reais e dez centavos), conforme artigo 193 da Lei nº 6.404/76, e o restante, R$ 63.035.598,83 (sessenta e três milhões, trinta e cinco mil, quinhentos e noventa e oito reais e oitenta e três centavos) em Reserva Especial de Lucros. Após concluir a análise, este Conselho deliberou por unanimidade APROVAR as contas dos administradores e a proposta da destinação do resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, bem como os valores neles constantes, para que produzam os feitos a que se destinam. Por ser a expressão da verdade, firmam o presente PARECER os Conselheiros, os senhores: Felipe Shahin Franco, Luiz Antonio Busanelli e Márcio César Santiago.

Felipe Shahin Franco
Conselheiro Fiscal

Luiz Antonio Busanelli
Conselheiro Fiscal

Márcio César Santiago
Conselheiro Fiscal

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À
Diretoria da
DAE S.A. - ÁGUA E ESGOTO
Jundiaí - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **DAE S.A. - ÁGUA E ESGOTO**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 **DAE S.A. - ÁGUA E ESGOTO** em 31 de dezembro de 2023, 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

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 **DAE S.A. - ÁGUA E ESGOTO,** 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, 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.

Ênfase

Reapresentação das Demonstrações Contábeis

Conforme mencionado nas Notas Explicavas nº 4 e nº 18, os valores correspondentes relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentados para fins de comparação nas demonstrações contábeis do exercício corrente, foram retificados em relação às demonstrações contábeis completas, originalmente divulgadas daquele exercício, as quais foram auditadas por nós que emitimos relatório sem modificação de opinião, em 10 de março de 2023, que ora estão sendo reapresentadas e sobre as quais não estamos modificando nossa opinião no relatório inicialmente emitido. As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram alteradas e estão sendo reapresentadas de forma a refletir no passivo não circulante um déficit atuarial referente benefício pós-emprego de assistência médica no montante de R$ 6.688 mil, na reserva de lucros a destinar no valor de R$ 6.086 mil e no ativo fiscal diferido o valor de R$ 602 mil. Por não se tratar de valor relevante e de acordo com a NBC TG 26(R5), não foi demonstrado o saldo inicial do período anterior reapresentado. Os valores correspondentes referentes ao exercício anterior, apresentados para fins de comparação, foram ajustados e estão sendo reapresentados como previsto na NBC TG 23 (R2) - Políticas Contábeis, Mudanças de Estimativa e Retificação de Erro. Nossa opinião não contém modificação em relação a esse assunto.

Partes Relacionadas

Conforme descrito na Nota Explicativa nº 24, a Companhia participa de transações com seu acionista controlador, a Prefeitura de Jundiaí, em 31 de dezembro de 2023, o montante dos valores pagos pela DAE decorrentes de transações com partes relacionadas de contratação de Pessoal atingiu o valor de R$ 21.278 mil (R$ 20.903 mil em 2022). Chamamos atenção para o fato que parte substancial das operações de fornecimento de água, coleta, afastamento e tratamento de esgoto para a sua controladora a Prefeitura Municipal de Jundiaí e economias próprias municipais são serviços isentos de tarifa. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Outros assuntos

Demonstração do Valor Adicionado

A demonstração do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentada como informação suplementar para fins de IFRS, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as demonstrações contábeis e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião a demonstração do valor adicionado acima referida foi adequadamente apresentada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e são consistentes em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de opinião de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há uma distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da Companhia 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 obtivemos 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;

• Obtivemos 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. 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.

• Obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Barueri, 11 de abril de 2024

RUSSELL BEDFORD GM
Auditores Independentes S/S
2 CRC RS 5.460/0-O "T" SP

Roger Maciel de Oliveira
Contador 1 CRC RS 71.505/O-3 "T" SP
Sócio Responsável Técnico

Wesley Fernandes Tuaf Garcia
Contador CRC SP 329.869/O-8
Sócio

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2021, que institui a infraestrutura da Chaves Públicas Brasileira – ICP-Brasil. Esta publicação foi feita de forma 100% digital pela empresa JORNAL DE JUNDIAÍ REGIONAL em seu site de notícias.

DocuSigned by
Jornal de Jundiai
Assinado por: LAUDA EDITORA CONSULTORIAS E COMUNICACOES LTDA:73137838000103
CPF: 02493605861
Data/Hora da Assinatura: 17/04/2024 19:23:27 BRT
O: ICP-Brasil, OU: Presencial
L: Jundiai, S: SP, C: BR
Emissor: AC SINCOR RFB G5
59D71660504D46A...

DocuSign Envelope ID: 2D2AFA03-8A44-41E7-8617-9E3DE7DA9C0B

Andrade & Latorre Participações S.A.

CNPJ nº 50.931.237/0001-64

Assembleias Gerais Ordinária e Extraordinária - Convocação

São convocados os Srs. Acionistas a se reunirem em Assembleias Gerais Ordinária e Extraordinária, na sede social, na Rua Miguel Latorre, 788, Bairro Aeroporto, em Jundiaí-SP, às 10h00, do dia 30 de abril de 2024, para deliberarem sobre a seguinte ordem do dia: **a)** Leitura, Discussão e Votação das Demonstrações Financeiras, relativas ao exercício findo em 31/12/2023; **b)** Destinação do Resultado do Exercício; **c)** Distribuição de Dividendos e de Juros Remuneratórios do Capital; **d)** Eleição da Diretoria e Fixação do seu Honorário; **e)** Aumento de Capital em Empresas Controladas; **f)** Assuntos Gerais de Interesse Social. Jundiaí, 17 de abril de 2024. ***A Diretoria.*** (18, 19 e 20/04/2024)

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2021, que institui a infraestrutura da Chaves Públicas Brasileira – ICP-Brasil. Esta publicação foi feita de forma 100% digital pela empresa JORNAL DE JUNDIAÍ REGIONAL em seu site de notícias.

DocuSigned by
Jornal de Jundiai
Assinado por: LAUDA EDITORA CONSULTORIAS E COMUNICACOES LTDA:73137838000103
CPF: 02493605861
Data/Hora da Assinatura: 17/04/2024 19:23:35 BRT
O: ICP-Brasil, OU: Presencial
L: Jundiai, S: SP, C: BR
Emissor: AC SINCOR RFB G5
ICP Brasil
59D71660504D46A...

DocuSign Envelope ID: 2D2AFA03-8A44-41E7-8617-9E3DE7DA9C0B

CBC INDÚSTRIAS PESADAS S.A.

Authorized provider of the power solutions brand MITSUBISHI POWER

CBC Indústrias Pesadas S.A.

CNPJ/ME nº 60.501.707/0001-03 – NIRE 35.300.036.867

Demonstrações Financeiras

Senhores acionistas: Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de Vossas Senhorias, as Demonstrações Financeiras do exercício encerrado em 31/12/2023.

Balanço Patrimonial em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 – *(Em milhares de Reais)*

Ativo	2023	2022	Passivo	2023	2022
Ativo Circulante	**166.094**	**250.212**	**Passivo Circulante**	**62.858**	**173.828**
Caixa e equivalentes de caixa	100.323	51.292	Fornecedores	10.411	25.995
Contas a receber de clientes	26.493	124.299	Tributos a Recolher	1.367	1.572
Estoques	23.514	33.680	Salários e encargos a pagar	6.899	10.720
Imposto de renda e contribuição social	2.483	1.470	Recebimentos antecipados de clientes	13.121	57.347
Impostos a Recuperar	9.293	32.740	Passivos de contrato	4.640	64.966
Despesas Antecipadas	942	3.057	Provisões Diversas	26.144	11.679
Outras Contas a Receber	3.046	3.674	Outras contas a pagar	276	1.549
Ativo Não Circulante	**74.416**	**87.292**	**Passivo Não Circulante**	**6.594**	**8.179**
Impostos a Recuperar	302	5.188	Passivo de arrendamentos	–	60
Contas a receber de clientes	718	718	Imposto de renda e contribuição social diferidos	–	949
Depósitos judiciais	1.646	4.061	Provisão para contingências	6.594	7.170
Imobilizado	71.072	75.995	**Patrimônio Líquido**	**171.058**	**155.497**
Direito de uso	–	61	Capital Social	365.136	365.136
Intangível	678	1.269	Ajuste de Avaliação Patrimonial	10.416	10.416
			Prejuízos acumulados	(204.494)	(220.055)
Total do Ativo	**240.510**	**337.504**	**Total do Passivo**	**240.510**	**337.504**

Demonstrações das mutações do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 *(Em milhares de reais)*

	Capital Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Lucros (Prejuízos) Acumulados	Total
Saldos em 01/01/2022	165.136	10.416	(178.190)	(2.638)
Prejuízo do exercício	–	–	(41.865)	(41.865)
Aumento de capital	200.000			200.000
Saldos em 31/12/2022	**365.136**	**10.416**	**(220.055)**	**155.497**
Lucro do exercício	–	–	15.561	15.561
Saldos em 31/12/2023	**365.136**	**10.416**	**(204.494)**	**171.058**

Demonstração do Resultado Abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 *(Em milhares de reais)*

	2023	2022
Resultado líquido do período	15.561	(41.865)
Total dos resultados abrangentes	**15.561**	**(41.865)**

Demonstração do Resultado Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 *(Em milhares de reais)*

	2023	2022
Receita Líquida	**196.847**	**326.341**
Custos de contratos de construção, dos produtos vendidos e dos serviços prestados	(156.728)	(318.877)
(Prejuízo) Lucro Bruto	**40.119**	**7.464**
Receitas (despesas) operacionais		
Despesas com vendas	(5.366)	(4.864)
Despesas gerais e administrativas	(20.688)	(28.627)
Provisão para perdas de crédito esperadas	415	572
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(7.980)	(7.362)
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos	**6.500**	**(32.817)**
Resultado financeiro		
Despesas financeiras	(2.012)	(13.880)
Receitas financeiras	10.715	3.685
Instrumentos financeiros derivativos	(43)	13
Variações cambiais, líquidas	(548)	115
Resultado antes do IRPJ e da CSLL	**14.612**	**(42.884)**
Imposto de renda e contribuição social	949	1.019
Resultado liquido do período	**15.561**	**(41.865)**
Quantidade de ações ao final do exercício	1.987.576.967	1.987.576.967
Resultado por ação no fim do exercício	0,0078	(0,0211)

Demonstração dos Fluxos de Caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 *(Em milhares de reais)*

	2023	2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro (Prejuízo) Líquido do exercício	**15.561**	**(41.865)**
Ajuste para conciliar o lucro líquido ao caixa gerado pelas atividades operacionais		
Depreciação e amortização	5.426	5.579
Valor residual do ativo imobilizado e intangível baixado	799	165
Atualização de Depósito Judicial	(100)	(214)
Provisão (Reversão) para contingências	(576)	861
Constituição de provisão para perdas de créditos esperadas	(415)	(572)
Provisões diversas	14.465	2.794
Passivos de contrato	(7.934)	27.778
Receita de juros sobre créditos tributários	–	(596)
Resultado das variações cambiais	(258)	(205)
Provisão para perdas no estoque	302	(7.479)
Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos	(949)	(1.019)
Amortização do direito de uso	61	141
CPC 47 – Receitas Líquidas	4.318	5.875
Apropriação de juros sobre empréstimos	–	11.148
Ajuste a valor presente	–	(91)
	30.700	**2.300**
Diminuição (aumento) nos ativos operacionais	**133.339**	**84.698**
Contas a Receber de Clientes	93.910	15.681
Estoques	6.852	25.024
Tributos a recuperar	27.319	46.224
Despesas antecipadas	2.115	(1.503)
Outras contas a receber	628	(421)
Depósitos judiciais	2.515	(307)
Aumento (diminuição) nos passivos operacionais	**(114.164)**	**(83.809)**
Fornecedores	(15.584)	7.769
Passivos de contrato	(49.313)	(3.523)
Tributos a Recolher	(205)	33
Salários e encargos a pagar	(3.821)	(1.598)
Recebimento antecipado de clientes	(44.226)	(60.154)
Pagamentos de contingências	260	(27.061)
Outras contas a pagar	(1.275)	725
Caixa líquido (utilizado) nas atividades operacionais	**49.875**	**3.189**
Juros	–	(14.222)
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Aquisição de Ativo Imobilizado	(783)	(1.170)
Aquisição de Ativo Intangível	–	(262)
Caixa líquido utilizado – atividade de investimento	**(783)**	**(1.432)**
Integralização de capital	–	200.000
Recursos provenientes de novos empréstimos	–	79.566
Pagamento de emprésimos- principal	–	(216.348)
Pagamento de passivo de arrendamentos	(61)	(125)
Caixa líquido proveniente (utilizado) na atividade de financiamento	**(61)**	**63.093**
Caixa líquido proveniente nas atividades operacionais/investimento/financiamento	**49.031**	**50.628**
Aumento (diminuição): Caixa e equivalente de caixa		
Caixa e equivalente de caixa		
Saldo no início do exercício	51.292	664
Saldo no final do exercício	100.323	51.292
Aumento (diminuição): caixa equivalente de caixa	**49.031**	**50.628**

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

1. Contexto Operacional – A CBC Indústrias Pesadas S.A. ("Companhia"), situada na Rodovia Dom Gabriel Paulino Bueno Couto, S/N, km 68, Bairro Medeiros, na cidade de Jundiaí/SP, é uma sociedade anônima de capital fechado que tem por objeto social a produção de uma extensa linha de equipamentos pesados, destacando-se as caldeiras aquatubulares de alta, média e baixa pressão, com capacidade acima de 1.000 t/h de vaporização, trocadores de calor, torres, colunas, vasos de pressão, condensadores, equipamentos para indústrias siderúrgica, química, petroquímica, de papel e celulose, além de usinas termoelétricas, de açúcar e álcool. 2. **Políticas contábeis**: As demonstrações financeiras da Companhia para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem a legislação societária brasileira, e os Pronunciamentos, interpretações e Orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). A Companhia adotou todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) que estavam em vigor em 31 de dezembro de 2023.

Makoto Ishii – Diretor Presidente
Atsushi Tateishi – Diretor Administrativo e Financeiro
Luiz Henrique Morelli – Diretor
Neuza Maria da Silva Ifanger – CRC 1SP202930/O-7

As demonstrações financeiras completas contendo as notas explicativas, auditadas pela KPMG Auditores Independentes Ltda, encontram-se disponíveis na sede da companhia.

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2021, que institui a infraestrutura da Chaves Públicas Brasileira – ICP-Brasil. Esta publicação foi feita de forma 100% digital pela empresa JORNAL DE JUNDIAÍ REGIONAL em seu site de notícias.

DocuSigned by
Jornal de Jundiaí
Assinado por: LAUDA EDITORA CONSULTORIAS E COMUNICACOES LTDA:73137838000103
CPF: 02493605861
Data/Hora da Assinatura: 17/04/2024 19:24:09 BRT
O: ICP-Brasil, OU: Presencial
L: Jundiai, S: SP, C: BR
Emissor: AC SINCOR RFB G5
59D71660504D46A...

DocuSign Envelope ID: 2D2AFA03-8A44-41E7-8617-9E3DE7DA9C0B

Correias Mercúrio S/A. Indústria e Comércio

CNPJ Nº 50.937.564/0001-23

Assembleia Geral Extraordinária - Edital de Convocação.

Ficam convocados os senhores acionistas da **Correias Mercúrio S/A Industria e Comércio** para se reunirem em Assembleia Geral Extraordinária ("Assembleia Geral") a se realizar às 10h30min, do dia 30/04/2024, na sede da Companhia, localizada no Município de Jundiaí, Estado de São Paulo, na Rua José Spina, nº 10, Vila Jundiainópolis, para deliberar a respeito da seguinte ordem do dia: (1) Deliberar sobre a Política de Remuneração Variável dos Executivos da companhia e Remuneração do Conselho de Administração; (2) Definir o número de membros a compor o Conselho de Administração da Companhia e eleição de seus membros para o período de 2024/2026; (3) Outros assuntos de interesse social. Para participar da Assembleia Geral, os senhores acionistas deverão apresentar originais ou cópias autenticadas dos seguintes documentos: (i) documento hábil de identidade do acionista ou de seu representante e; (ii) instrumento de procuração, devidamente regularizado na forma da lei, na hipótese de representação do acionista. Os documentos pertinentes à Ordem do Dia encontram-se à disposição dos acionistas na sede da Companhia. **Cristina Traumuller Kawall** - Presidente do Conselho de Administração.

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2021, que institui a infraestrutura da Chaves Públicas Brasileira – ICP-Brasil. Esta publicação foi feita de forma 100% digital pela empresa JORNAL DE JUNDIAÍ REGIONAL em seu site de notícias.

DocuSigned by
Jornal de Jundiai
Assinado por: LAUDA EDITORA CONSULTORIAS E COMUNICACOES LTDA:73137838000103
CPF: 02493605861
Data/Hora da Assinatura: 17/04/2024 19:24:21 BRT
O: ICP-Brasil, OU: Presencial
L: Jundiai, S: SP, C: BR
Emissor: AC SINCOR RFB G5
59D71660504D46A...

DocuSign Envelope ID: 2D2AFA03-8A44-41E7-8617-9E3DE7DA9C0B

Correias Mercúrio S/A. Indústria e Comércio

CNPJ Nº 50.937.564/0001-23

Assembleia Geral Ordinária - Edital de Convocação.

Ficam convocados os senhores acionistas da **Correias Mercúrio S/A Industria e Comércio** para se reunirem em Assembleia Geral Ordinária ("Assembleia Geral") a se realizar às 10h, do dia 30/04/2024, na sede da Companhia, localizada no Município de Jundiaí, Estado de São Paulo, na Rua José Spina, nº 10, Vila Jundiainópolis, para deliberar a respeito da seguinte ordem do dia: (1) Tomar as contas dos administradores, examinar, discutir e votar o Relatório da Administração, as Demonstrações Financeiras da Companhia, acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes, referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2023; (2) Deliberar sobre a destinação do lucro líquido do exercício e a distribuição de dividendos; (3) Outros assuntos de interesse social. Para participar da Assembleia Geral, os senhores acionistas deverão apresentar originais ou cópias autenticadas dos seguintes documentos: (i) documento hábil de identidade do acionista ou de seu representante e; (ii) instrumento de procuração, devidamente regularizado na forma da lei, na hipótese de representação do acionista. Os documentos pertinentes à Ordem do Dia encontram-se à disposição dos acionistas na sede da Companhia. **Cristina Traumuller Kawall** - Presidente do Conselho de Administração.

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2021, que institui a infraestrutura da Chaves Públicas Brasileira – ICP-Brasil. Esta publicação foi feita de forma 100% digital pela empresa JORNAL DE JUNDIAÍ REGIONAL em seu site de notícias.

DocuSigned by
Jornal de Jundiaí
Assinado por: LAUDA EDITORA CONSULTORIAS E COMUNICACOES LTDA:73137838000103
CPF: 02493605861
Data/Hora da Assinatura: 17/04/2024 19:24:15 BRT
O: ICP-Brasil, OU: Presencial
L: Jundiai, S: SP, C: BR
Emissor: AC SINCOR RFB G5
ICP Brasil
59D71660504D46A...