



DAEV S.A.

Departamento de Águas e Esgotos de Valinhos S/A

Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2024

(Valores Expressos em milhares de Reais - R\$)

		31/12/2024	20/05/2024
A T I V O	Nota	R\$	R\$
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	30.635	30.463
Contas a Receber - Clientes	5	13.029	9.726
Impostos a Recuperar		28	0
Estoques	7	3.180	3.337
Outros Valores	6	258	98
Total do CIRCULANTE		47.129	43.624
NÃO CIRCULANTE			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			
Impostos a Recuperar		0	0
Titulos e Valores Mobiliarios		10	10
Total do Realizável a Longo Prazo		10	10
IMOBILIZADO			
Imobilizado Técnico	8	389.737	386.388
Depreciações	8	-187.386	-183.317
Total do Imobilizado		202.351	203.071
INTANGÍVEL			
Intangível - Outras	8.1	462	462
Amortizações	8.1	-410	-410
Total do Intangível		52	52
Total do NÃO CIRCULANTE		202.412	203.133
TOTAL DO ATIVO		249.542	246.756

P A S S I V O	Nota	R\$	R\$
CIRCULANTE			
Fornecedores	9	886	3.289
Empréstimos e Financiamentos	10	20.178	20.160
Obrigações Trabalhistas e Encargos Sociais		1.182	2.531
Impostos e Contribuições		566	967
Provisão p/ CSLL	11	740	0
Outras Contas a Pagar		75	18
Total do CIRCULANTE		23.628	26.966



DAEV S.A.

Departamento de Águas e Esgotos de Valinhos S/A

NÃO CIRCULANTE

Empréstimos e Financiamentos	10.1	166.467	177.020
Total do Exigível a Longo Prazo		166.467	177.020

PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital Social	12.1	42.770	42.770
Reservas Legal		635	0
Reservas de Lucros		16.042	0
Total do Patrimônio Líquido		59.447	42.770

TOTAL DO PASSIVO		249.542	246.756
-------------------------	--	----------------	----------------

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

	Nota	R\$	R\$
Prestação de Serviços		68.848	0
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		68.848	0
Impostos s/ Vendas e Descontos e Abatimentos		-4.455	0
DEDUÇÕES RECEITA		-4.455	0
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		64.393	0
Custo dos Serviços Prestados		-13.061	0
CUSTO DOS PRODUTOS		-13.061	0
LUCRO BRUTO		51.332	0
Despesas Gerais Administrativas		-31.680	0
Depreciações e Amortizações		-4.069	0
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS		-35.749	0
RESULTADO DAS OPERAÇÕES (E.B.I.T.)		15.583	0
EFEITOS FINANCEIROS:			
Receitas Financeiras		2.093	0
Despesas Financeiras		-3.278	0
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		-1.185	0
LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL		14.398	0
Outras Receitas		0	0
Outras Receitas		0	0
LUCRO (PREJUÍZO) ANTES IRPJ / CSSL		14.398	0
IRPJ /CSSL		-1.698	0
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		12.701	0

**2024****DFC - DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA**

R\$

1 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:**a - RESULTADO LÍQUIDO AJUSTADO**

Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício	12.701
Depreciações / Amortizações	4.069

LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO**16.770****b - (ACRÉSCIMO) / DECRÉSCIMO DO ATIVO:**

Duplicatas a Receber	-3.303
Impostos a Recuperar	-28
Estoques	157
Outros Recebíveis	-160

TOTAL (ACRÉSCIMO) / DECRÉSCIMO DO ATIVO**-3.334****c - ACRÉSCIMO / (DECRÉSCIMO) DO PASSIVO:**

Fornecedores	-2.404
Salários e Encargos	-1.350
Impostos e Contribuições	-401
CSLL a Pagar	740
Outras Contas a Pagar	57

TOTAL ACRÉSCIMO / (DECRÉSCIMO) DO PASSIVO**-3.357****CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS****10.079****2 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:**

Venda/Aquisição de Novos Imobilizados	-3.349
---------------------------------------	--------

TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:**-3.349****3 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:**

Pagamentos/Obtenções Relativos a Arrendamento Mercantil de Financiamento	-10.535
Integralização de Capital / Reservas de Capital/ Ajuste Exercícios Anteriores	4.982
Juros sobre Capital próprio	0
Dividendos Pagos	-1.006

CAIXA LÍQUIDO APLICADO NAS ATIVIDADES FINANCEIRAS**-6.559****4 - AUMENTO(REDUÇÃO) LÍQUIDO (A) DE CAIXA E EQUIVALENTE****172**

Caixa e Equivalente a Caixa no Início do Exercício	30.463
--	--------

Caixa e Equivalente a Caixa no final do Exercício	30.635
---	--------

**DAEV S.A.**

Departamento de Águas e Esgotos de Valinhos S/A

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

MUTAÇÕES	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS DE LUCROS	AJUSTE EXERCÍCIO ANTERIORES	RESULTADO DO EXERCÍCIO	TOTAL
<i>SALDOS EM 20/Maio/2024:</i>	<i>42.770</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>42.770</i>
Transferência Reserva de Lucro	0	635	0	-635	0
Lucro/(Prejuízo) Líquido Exercício	0	0	0	12.701	12.701
Ajuste Exercícios Anteriores	0	0	4.982	0	4.982
Dividendos Distribuídos	0	0	0	-1.006	-1.006
<i>SALDOS EM 31/Dezembro/2024:</i>	<i>42.770</i>	<i>635</i>	<i>4.982</i>	<i>11.060</i>	<i>59.447</i>

Notas Explicativas**NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL**

A DAEV S.A é uma empresa pública, constituída na forma de sociedade por ações de capital fechado em maio de 2024, autorizada pela Lei Municipal nº 6.484, de 10 de julho de 2023, regendo-se pelas Leis Federais nº 6.404/1976 e 13.303/2016, por Estatuto, Regimento Interno, e demais disposições legais aplicáveis, com personalidade jurídica própria, sede e foro no Município de Valinhos, Estado de São Paulo. A Prefeitura Municipal de Valinhos possui o controle acionário, detendo 100% (cem por cento) do capital social.

Antes uma autarquia, a transformação em empresa pública (DAEV S.A) é fruto dos desdobramentos de um amplo estudo feito pela Fundação Instituto de Administração - FIA, da Universidade de São Paulo - USP, contratada pela Prefeitura Municipal de Valinhos. A DAEV S.A é dotada de autonomia econômica, financeira e administrativa, e tem por finalidade:

- a prestação dos serviços públicos de saneamento básicos previstos no art. 3º, I, da Lei Federal nº 11.445, de 5 de janeiro de 2007;
- a operação e manutenção das instalações e equipamentos utilizados na prestação dos serviços de saneamento básico sob sua responsabilidade, de acordo com a legislação e as normas técnicas vigentes.
- assessoramento nos aspectos técnicos e administrativos relativos ao saneamento básico nas localidades rurais do Município de Valinhos, inclusive naquelas em que não haja rede pública de distribuição de água e/ou coleta de esgotamento sanitário;
- a formulação de estudos, projetos e execução de obras para ampliar e/ou recuperar a capacidade dos serviços prestados;
- a aprovação, supervisão e avaliação dos projetos e das obras a serem executados por terceiros, dentro dos limites de sua área de atuação; e
- outras atividades, programas e projetos aprovados pelo Conselho de Administração relacionados aos incisos acima.

A DAEV S.A tem suas atividades reguladas pela ARES-PCJ - Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiá.

Importante ressaltar que em 02 de janeiro de 2025 houve a destituição do Conselho de Administração com a consequente eleição de novo Conselho, assim como a destituição da Diretoria Executiva e nomeação da nova, com mandato de 02 (dois) anos, iniciando em 03/01/2025 e terminando em 02/01/2027.



DAEV S.A.

Departamento de Águas e Esgotos de Valinhos S/A

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E ADOÇÃO INICIAL DAS LEIS N° 11.638/07 - N° 11.941/08 e N° 12.973/14 e ao longo de 2024 a empresa pautou sua gestão de acordo com a Lei n° 11.445/07, no tocante à universalização do saneamento básico.

As demonstrações financeiras da DAEV S.A. no exercício findo em 31 de dezembro de 2024 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, pronunciamentos técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e disposições na Lei das Sociedades por Ações, alteradas pelas Leis Federais n° 11.638/07 e n° 11.941/08, normas aplicadas às estatais. No entanto, devido à transformação da Autarquia Municipal para empresa pública, é importante constar que ocorreram mudanças nas políticas contábeis a partir da transformação, haja vista que a entidade, até maio de 2024, utilizava as normas de Contabilidade Pública.

Os valores apresentados dos bens patrimoniais e do ativo intangível são resultado de laudo de avaliação patrimonial realizado pela empresa Setape Serviços Técnicos de Avaliações do Patrimônio e Engenharia Ltda., conforme processo de compras n° 284/2024.

NOTA 3 – SUMÁRIO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram elaboradas, considerando-se as principais praticas contábeis adotadas:

- Ativo Circulante e Não Circulante/Realizável à Longo Prazo – estão demonstrados ao valor de custo ou de realização, incluindo quando aplicável, os rendimentos proporcionais, as variações monetárias ou cambiais, auferidas até a data de encerramento do exercício social.
- Não Circulante/Imobilizado - está demonstrado o valor inicial conforme laudo de avaliação realizado pela empresa contratada e está sendo depreciado de acordo com a legislação em vigor a partir do início das operações da companhia.
- Passivo Circulante e Não Circulante/Exigível à Longo Prazo - estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias ou cambiais, incorridas até a data de encerramento do exercício social.
- Apuração do Resultado – As receitas e despesas são apropriadas ao resultado do exercício, de acordo com o regime de competência.
- Imposto de Renda e Contribuição Social - A empresa adota o regime tributário de lucro real trimestral, para apuração do imposto de renda e da contribuição social, que são registrados em livros próprios e calculados com base em resultados fiscais, apurados de acordo com a legislação em vigor, a Empresa recolhe somente a CSLL, uma vez que temos o PROCEDIMENTO COMUM CÍVEL (7) N° 5007413-35.2024.4.03.6105 / 4ª Vara Federal de Campinas, onde é reconhecida liminarmente a imunidade tributária recíproca.

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O valor significativo está assim representado.

DISPONÍVEL	12/2024	05/2024
Bancos Conta Movimento	0	0
Aplicações Financeiras	30.635	30.463
Total	30.635	30.463



DAEV S.A.

Departamento de Águas e Esgotos de Valinhos S/A

NOTA 5 – DUPLICATAS A RECEBER – CLIENTES

As contas a receber correspondem aos valores originados pela prestação dos serviços no decurso normal das atividades da Companhia.

CLIENTES	12/2024	05/2024
Mercado Interno	13.029	9.726
Total	<u>13.029</u>	<u>9.726</u>

NOTA 6 – ADIANTAMENTOS

Os valores de outros valores correspondem a adiantamento a funcionários, conforme detalhes abaixo:

ADIANTAMENTOS	12/2024	05/2024
Adiantamentos a Funcionários	258	98
Total	<u>258</u>	<u>98</u>

NOTA 7 – ESTOQUES

Os estoques de matéria prima estão avaliados pelo custo médio de aquisição, excluídos os impostos recuperáveis.

ITENS	12/2024	05/2024
Estoques de insumos e Material de consumo	3.180	3.337
Total dos Estoques	<u>3.180</u>	<u>3.337</u>

NOTA 8 – IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

Os bens do imobilizado adquiridos após 20/05//2024 são registrados ao custo de aquisição e depreciados pelo método linear, considerando a vida útil-econômica, conforme tabela permitida como despesas pela RFB.

ITENS	12/2024	05/2024
Imobilizado	389.737	386.388
Depreciações	<u>(187.386)</u>	<u>(183.317)</u>
Total Saldo Líquido dos Bens	<u>202.351</u>	<u>203.071</u>

NOTA 8.1 – INTANGÍVEL

Os bens do intangível adquiridos após 20/05//2024 são registrados ao custo e amortizados pelo método linear, considerando a vida útil-econômica, conforme tabela permitida como despesas pela RFB.

ITENS	12/2024	05/2024
Intangível	462	462
Amortizações	<u>(410)</u>	<u>(410)</u>
Total Saldo Líquido dos Intangível	<u>52</u>	<u>203.071</u>

**DAEV S.A.**

Departamento de Águas e Esgotos de Valinhos S/A

NOTA 9 – CONTAS A PAGAR - FORNECEDORES

As contas a pagar correspondem aos valores originados pela compra de mercadorias, e serviços no mercado interno conforme a necessidade e demanda decorrentes para o exercício de suas atividades.

FORNECEDORES	12/2024	05/2024
Mercado Interno	886	3.289
Total	<u>886</u>	<u>3.289</u>

NOTA 10 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CURTO PRAZO

A DAEV S.A. repassa recursos financeiros à Prefeitura Municipal de Valinhos mensalmente, referente ao empréstimo do PRONURB (Programa de Saneamento de Núcleos Urbanos), cuja contratação foi objeto da Lei nº 2.334, de 28 de novembro de 1990, destinados à realização de investimentos atinentes à produção, adução, reservação e distribuição de água tratada, bem como à coleta, tratamento e disposição final de esgotos sanitários no Município de Valinhos. A parcela paga pela Prefeitura Municipal de Valinhos será reembolsada pela DAEV S.A. ao término da dívida com a instituição financeira.

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS C.P.	12/2024	05/2024
Dívida do Século	20.178	20.160
Total	<u>20.178</u>	<u>20.160</u>

NOTA 10.1 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS LONGO PRAZO

A DAEV S.A. repassa recursos financeiros à Prefeitura Municipal de Valinhos mensalmente, referente ao empréstimo do PRONURB (Programa de Saneamento de Núcleos Urbanos), cuja contratação foi objeto da Lei nº 2.334, de 28 de novembro de 1990, destinados à realização de investimentos atinentes à produção, adução, reservação e distribuição de água tratada, bem como à coleta, tratamento e disposição final de esgotos sanitários no Município de Valinhos. A parcela paga pela Prefeitura Municipal de Valinhos será reembolsada pela DAEV S.A. ao término da dívida com a instituição financeira.

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS L.P.	12/2024	05/2024
Dívida do Século	166.467	177.020
Total	<u>166.467</u>	<u>177.020</u>

NOTA 11 – IRPJ e CSLL

A empresa adota o regime tributário de lucro real trimestral, para apuração do imposto de renda e da contribuição social, que são registrados em livros próprios e calculados com base em resultados fiscais, apurados de acordo com a legislação em vigor, a Empresa recolhe somente a CSLL, uma vez que tem o PROCEDIMENTO COMUM CÍVEL (7) Nº 5007413-35.2024.4.03.6105 / 4ª Vara Federal de Campinas, onde é reconhecida liminarmente a imunidade tributária recíproca.



DAEV S.A.

Departamento de Águas e Esgotos de Valinhos S/A

CSLL A RECOLHER	12/2024	05/2024
CSLL a Recolher	740	0
Total	<u>740</u>	<u>0</u>

NOTA 12 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

12.1 – CAPITAL SOCIAL

O capital social foi instituído em R\$ 19.185.500,00 (dezenove milhões, cento e oitenta e cinco mil e quinhentos reais), sendo atualizado, em 07 de outubro de 2024, para R\$ 42.770.346,00 (quarenta e dois milhões, setecentos e setenta mil, e trezentos e quarenta e seis reais), que encontra-se totalmente subscrito e integralizado, sendo representado por 42.770.346 (quarenta e dois milhões, setecentos e setenta mil e trezentos e quarenta e seis) ações com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, composto como segue:

Acionistas	Ações Ordinárias	Ações Preferências	Ações Totais	
			Qtd.	%
Prefeitura Municipal de Valinhos	42.770	- o -	42.770	100,0%
Total	<u>42.770</u>	<u>- o -</u>	<u>42.770</u>	<u>100,0%</u>

NOTA 13 – RECEITA OPERACIONAL BRUTA

A receita bruta e as deduções estão compostas como segue:

RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	12/2024	05/2024
Vendas	68.848	0
(-) Impostos s/ Vendas e Devoluções	(4.455)	(0)
Total	<u>64.393</u>	<u>0</u>

NOTA 14 – DESPESAS COM PESSOAL

A DAEV S.A. requisitou os servidores integrantes do quadro especial da Prefeitura Municipal de Valinhos, para exercício de suas atribuições junto à empresa pública, a partir da data de sua transformação, visando garantir a continuidade da prestação dos serviços públicos de saneamento à população, nos termos das Leis Municipais nº 6.484 e 6.485/2013, razão pela qual reembolsa as despesas com folha de pagamento desses servidores à Prefeitura Municipal.

DAEV.S.A.
CNPJ 44.635.233/0001-36

SELORES CONTABILIDADE SS LTDA
CNPJ 35.032.982/0001-88



DAEV S.A.

Departamento de Águas e Esgotos de Valinhos S/A

Parecer do Conselho Fiscal

“Atendendo finalmente os itens da pauta, entregou também os demonstrativos contábeis e Balanço do Exercício de 2024, o qual após todas as análises realizadas, foi aprovado por unanimidade, comprovando que o DAEV S/A encerrou o exercício de 2024 com um lucro acumulado de R\$ 11.060.036,41 (onze milhões, sessenta mil, trinta e seis reais e quarenta e um centavos), já abatido a reserva legal de 5% devidamente constituída, ambos registrados no patrimônio líquido da empresa. Também foi verificado que o lucro total no período foi de R\$ 12.700.770,96, porém foi repassado a título de dividendo ao acionista lucro de R\$ 1.005.696,01. Portanto, conclui-se que, conforme prevê o artigo 101 do Estatuto, após constituição da reserva legal, o lucro deverá ser destinado ao acionista.”

Parecer do Conselho de Administração

“Com base nos documentos examinados, nas análises efetuadas, o conselho de manifestou no sentido de que o balanço patrimonial do exercício de 21/05/2024 a 31/12/2024 e demais demonstrações financeiras estão em conformidade com as prescrições legais e refletem adequadamente a posição patrimonial econômica e financeira da DAEV S.A., podendo ser encaminhado à Assembléia Geral para a devida apreciação e aprovação.”