

## RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

### IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

<b>NIRE</b> 29300043435	<b>CNPJ</b> 18.754.547/0001-48	
<b>NOME EMPRESARIAL</b> DINIZ NETO SOLUCOES DE AGUA E ESGOTOS LTDA		

### IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

<b>FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL</b> Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	<b>PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO</b> 01/01/2023 a 31/12/2023
<b>NATUREZA DO LIVRO</b> LIVRO DIÁRIO	<b>NÚMERO DO LIVRO</b> 8
<b>IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH)</b> F0.C5.FD.46.CA.12.D4.C4.31.A5.96.D4.E3.0F.21.35.DC.CB.DD.42	
<b>ARQUIVOS SUBSTITUÍDOS (HASH)</b>	

### ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Contador	96241136534	JULIO CESAR SIMOES DOS SANTOS:96241136534	141845057054913722 591820660417544360 023	24/06/2025 a 24/06/2026	Não
Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)	10540526000118	ANDRADE SIMOES CONTADORES ASSOCIADOS:10540526000118	151433851378830767 078134343430876407 510	15/07/2025 a 15/07/2026	Sim

### NÚMERO DO RECIBO:

F0.C5.FD.46.CA.12.D4.C4.31.A5.96.D4  
.E3.0F.21.35.DC.CB.DD.42-1

Escrituração recebida via Internet  
pelo Agente Receptor SERPRO  
em 24/09/2025 às 10:30:15

D6.F1.B2.3A.86.48.E3.BB  
D7.97.A7.1F.65.8B.5E.E3

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.

## TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade:	DINIZ NETO SOLUCOES DE AGUA E ESGOTOS LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	18.754.547/0001-48
Número de Ordem do Livro:	8		

### TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	DINIZ NETO SOLUCOES DE AGUA E ESGOTOS LTDA
NIRE	29300043435
CNPJ	18.754.547/0001-48
Número de Ordem	8
Natureza do Livro	LIVRO DIÁRIO
Município	SALVADOR
Data do arquivamento dos atos constitutivos	21/08/2013
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2023
Quantidade total de linhas do arquivo digital	9763

### TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	DINIZ NETO SOLUCOES DE AGUA E ESGOTOS LTDA
Natureza do Livro	LIVRO DIÁRIO
Número de ordem	8
Quantidade total de linhas do arquivo digital	9763
Data de inicio	01/01/2023
Data de término	31/12/2023

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número F0.C5.FD.46.CA.12.D4.C4.31.A5.96.D4.E3.0F.21.35.DC.CB.DD.42-1, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

## BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade:	DINIZ NETO SOLUCOES DE AGUA E ESGOTOS LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	18.754.547/0001-48
Número de Ordem do Livro:	8		
Período Selecionado:	01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023		

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 10.474.500,80	R\$ 7.778.976,22
ATIVO CIRCULANTE		R\$ 2.930.945,55	R\$ 365.159,30
DISPONÍVEL		R\$ 1.052.142,70	R\$ 285.159,30
CAIXA		R\$ 1.037.118,68	R\$ 255.247,90
BANCOS CONTA MOVIMENTO		R\$ 15.024,02	R\$ 29.911,40
CLIENTES		R\$ 1.878.802,85	R\$ 0,00
DUPLICATAS A RECEBER		R\$ 1.878.802,85	R\$ 0,00
OUTROS CRÉDITOS		R\$ 0,00	R\$ 80.000,00
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES		R\$ 0,00	R\$ 80.000,00
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		R\$ 7.543.555,25	R\$ 7.413.816,92
INVESTIMENTOS		R\$ 5.699.051,96	R\$ 5.699.051,96
PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS		R\$ 5.699.051,96	R\$ 5.699.051,96
IMOBILIZADO		R\$ 1.844.503,29	R\$ 1.714.764,96
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		R\$ 325.987,41	R\$ 391.900,84
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS		R\$ 1.265.452,41	R\$ 1.265.452,41
VEICULOS		R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00
COMPUTADORES E PERIFERICOS		R\$ 153.063,47	R\$ 166.433,79
DEPRECIACOES ACUMULADAS		R\$ 0,00	R\$ (209.022,08)
PASSIVO		R\$ 10.474.500,80	R\$ 7.778.976,22
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 101.673,25	R\$ 54.264,81
FORNECEDORES		R\$ 0,00	R\$ 9.850,00
FORNECEDORES		R\$ 0,00	R\$ 9.850,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		R\$ 71.673,25	R\$ 10.792,22
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER		R\$ 71.673,25	R\$ 10.792,22
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA		R\$ 0,00	R\$ 3.622,59
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL		R\$ 0,00	R\$ 5.756,94
OBRIGACOES SOCIAIS		R\$ 0,00	R\$ (2.134,35)
DIVIDENDOS, PART E JUROS SOBRE O CAPITAL		R\$ 30.000,00	R\$ 30.000,00
DIVIDENDOS		R\$ 30.000,00	R\$ 30.000,00
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		R\$ 211.296,30	R\$ 224.901,61

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número F0.C5.FD.46.CA.12.D4.C4.31.A5.96.D4.E3.0F.21.35.DC.CB.DD.42-1, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

## BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: DINIZ NETO SOLUCOES DE AGUA E ESGOTOS LTDA  
 Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023 CNPJ: 18.754.547/0001-48  
 Número de Ordem do Livro: 8  
 Período Selecionado: 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		R\$ 211.296,30	R\$ 224.901,61
EMPRESTIMOS BANCÁRIOS		R\$ 211.296,30	R\$ 98.181,76
CONTA CORRENTE COM TERCEIROS		R\$ 0,00	R\$ 92.729,23
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS		R\$ 0,00	R\$ 33.990,62
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		R\$ 10.161.531,25	R\$ 7.499.809,80
CAPITAL SOCIAL		R\$ 3.500.000,00	R\$ 3.500.000,00
CAPITAL SUBSCRITO		R\$ 3.500.000,00	R\$ 3.500.000,00
OUTRAS RESERVAS		R\$ 0,00	R\$ 1.954.045,22
ADIANTAMENTO P/FUTURO AUMENTO DO CAPITAL SOCIAL		R\$ 0,00	R\$ 1.954.045,22
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		R\$ 6.661.531,25	R\$ 2.045.764,58
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		R\$ 6.661.531,25	R\$ 2.045.764,58

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número F0.C5.FD.46.CA.12.D4.C4.31.A5.96.D4.E3.0F.21.35.DC.CB.DD.42-1, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

# DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade:	DINIZ NETO SOLUCOES DE AGUA E ESGOTOS LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	18.754.547/0001-48
Número de Ordem do Livro:	8		
Período Selecionado:	01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023		

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
(-) Receita Operacional Líquida		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) Lucro Bruto		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) Despesas Administrativas		R\$ (0,00)	R\$ (2.056.704,96)
(-) DESPESAS COM PESSOAL		R\$ (0,00)	R\$ (284.081,38)
(-) DESPESAS GERAIS		R\$ (0,00)	R\$ (1.772.623,58)
(-) Despesas Tributárias		R\$ (0,00)	R\$ (42.287,73)
(-) IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES		R\$ (0,00)	R\$ (42.287,73)
(-) Resultado Financeiro		R\$ (0,00)	R\$ (3.644,69)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (0,00)	R\$ (3.644,88)
RECEITAS FINANCEIRAS		R\$ 0,00	R\$ 0,19
Outras Receitas Operacionais		R\$ (0,00)	R\$ 355.312,08
RECUPERACAO DE DESPESAS		R\$ 0,00	R\$ 76.072,73
RECEITAS DE DIVIDENDOS		R\$ 0,00	R\$ 279.239,35
(-) Resultado operacional líquido		R\$ (0,00)	R\$ (1.747.325,30)
(-) Resultado Antes do IRPJ / CSLL		R\$ (0,00)	R\$ (1.747.325,30)
(-) PREJUÍZO DO EXERCÍCIO		R\$ (0,00)	R\$ (1.747.325,30)

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número F0.C5.FD.46.CA.12.D4.C4.31.A5.96.D4.E3.0F.21.35.DC.CB.DD.42-1, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

# DEMONSTRAÇÃO DE LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS



**Entidade:** DINIZ NETO SOLUCOES DE AGUA E ESGOTOS LTDA Número de Ordem do Livro: 8  
**Período da Escrituração:** 01/01/2023 a 31/12/2023 CNP 18.754.547/0001-48  
**Período Selecionado:** 01 de janeiro de 2023 a 31 de dezembro de 2023

Código de Aglutinação das Contas de Patrimônio Líquido  
 Demonstração de Lucros ou Prejuízos Acumulados (R\$)

Histórico	
SALDO INICIAL DE LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	6.661.531,25
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(-)2.868.441,37
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(-)1.747.325,30
DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS	0,00
<b>SALDO FINAL DE LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>2.045.764,58</b>

Notas

## DADOS DAS ASSINATURAS



Entidade:	DINIZ NETO SOLUCOES DE AGUA E ESGOTOS LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2023 a 31/12/2023	CNPJ:	18.754.547/0001-48
Número de Ordem do Livro:	8		

### Dados das Assinaturas da Escrituração

Qualificação do Assinante	Contador
Tipo do Certificado	Pessoa Física
CPF / CNPJ	962.411.365-34
Nº de Série do Certificado	141845057054913722591820660417544360023
Nome do Signatário	JULIO CESAR SIMOES DOS SANTOS:96241136534
Autoridade Certificadora Emissora	AC Certisign RFB G5
Validade	24/06/2025 a 24/06/2026
Qualificação do Assinante	Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)
Tipo do Certificado	Pessoa Jurídica
CPF / CNPJ	944.868.755-91
Nº de Série do Certificado	151433851378830767078134343430876407510
Nome do Signatário	ANDRADE SIMOES CONTADORES ASSOCIADOS:10540526000118
Autoridade Certificadora Emissora	AC Certisign RFB G5
Validade	15/07/2025 a 15/07/2026

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2023**

DINIZ NETO SOLUÇÕES DE ÁGUA E ESGOTOS LTDA – CNPJ 18.754.547/0001-48  
(Regime tributário: Lucro Presumido)

### **1. Contexto operacional**

A DINIZ NETO SOLUÇÕES DE ÁGUA E ESGOTOS LTDA (a “Companhia”) atua em atividades relacionadas ao seu objeto social. As demonstrações contábeis referem-se ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

### **2. Base de preparação e apresentação**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com apresentação em Reais (R\$).

### **3. Principais políticas contábeis (sumário)**

- Caixa e equivalentes de caixa: numerários e saldos bancários de alta liquidez.
- Instrumentos financeiros: reconhecidos inicialmente ao valor justo; subsequentemente, quando aplicável, ao custo amortizado.
- Contas a receber: registradas pelo valor justo na origem e mensuradas posteriormente ao custo amortizado (quando aplicável).
- Investimentos/participações: registrados conforme sua natureza e critérios aplicáveis às práticas contábeis adotadas no Brasil.
- Imobilizado e depreciação: mensuração pelo custo e depreciação conforme vida útil econômica estimada.
- Tributos (Lucro Presumido): apuração de IRPJ/CSLL com base nas regras do Lucro Presumido, com reconhecimento das obrigações no passivo quando devidas.

### **4. Ativo – composição sintética**

Em 31/12/2023, o Ativo total era de R\$ 7.778.976,22, composto por:

- Ativo Circulante: R\$ 365.159,30
- Ativo Não Circulante: R\$ 7.413.816,92

### **5. Caixa e equivalentes de caixa**

Em 31/12/2023, o Disponível totalizava R\$ 285.159,30, composto por:

- Caixa: R\$ 255.247,90
- Bancos conta movimento: R\$ 20.911,40

### **6. Contas a receber (clientes)**

Em 31/12/2023, o saldo de Clientes / Duplicatas a Receber era R\$ 0,00 (saldo inicial em 01/01/2023: R\$ 1.878.802,85).

#### **7. Outros créditos / adiantamentos**

Em 31/12/2023, a rubrica Outros Créditos totalizava R\$ 80.000,00, composta por:

- Adiantamentos a fornecedores: R\$ 80.000,00

#### **8. Ativo não circulante – participações societárias**

Em 31/12/2023, o Ativo Realizável a Longo Prazo / Participações Societárias totalizava R\$ 5.609.051,96.

#### **9. Imobilizado (líquido) e depreciação**

Em 31/12/2023, o Imobilizado apresentava saldo de R\$ 1.714.764,96, com principais grupos evidenciados:

- Móveis e utensílios: R\$ 301.000,84
- Veículos: R\$ 1.265.452,41
- Computadores e periféricos: R\$ 100.000,00
- Depreciações acumuladas: R\$ 166.433,79

#### **10. Passivo circulante – principais saldos**

Em 31/12/2023, constam como principais obrigações:

- Fornecedores: R\$ 54.264,81
- Obrigações tributárias: R\$ 9.850,00
- Obrigações sociais: R\$ 10.792,22
- Obrigações com o pessoal: R\$ 30.000,00
- Dividendos a pagar: R\$ 5.756,94

#### **11. Passivo não circulante – exigível a longo prazo**

Em 31/12/2023, o Passivo Exigível a Longo Prazo totalizava R\$ 224.901,61, composto por:

- Empréstimos bancários: R\$ 98.181,76
- Conta corrente com terceiros: R\$ 92.729,23
- Parcelamento de impostos: R\$ 33.990,62

#### **12. Patrimônio líquido**

Em 31/12/2023, o Patrimônio Líquido totalizava R\$ 7.499.809,80, composto por:

- Capital social: R\$ 3.500.000,00
- Outras reservas: R\$ 1.954.045,22
- Lucros ou prejuízos acumulados: R\$ 2.045.764,58

#### **13. Demonstração do resultado (DRE)**

No exercício findo em 31/12/2023, as principais linhas evidenciadas foram:

- Receita Operacional Líquida: R\$ 0,00

- Despesas administrativas: R\$ (2.056.704,96)
  - Despesas com pessoal: R\$ (284.081,38)
  - Despesas gerais: R\$ (1.772.623,58)
  - Despesas tributárias: R\$ (42.287,73)
- Resultado financeiro: R\$ (3.644,69)
- Outras receitas operacionais: R\$ 355.312,08
  - Recuperação de despesas: R\$ 76.072,73
  - Receitas de dividendos: R\$ 279.239,35
- Prejuízo do exercício: R\$ (1.747.325,30)

#### **14. Tributos sobre o lucro (IRPJ/CSLL) – Lucro Presumido**

A Companhia está enquadrada no Lucro Presumido. Pelas demonstrações apresentadas, o resultado antes do IRPJ/CSLL equivale ao prejuízo do exercício, não havendo linha específica evidenciando despesa de IRPJ/CSLL nas demonstrações anexas.

#### **15. Demonstração de lucros ou prejuízos acumulados (DLPA)**

Para o exercício findo em 31/12/2023, constam:

- Saldo inicial: R\$ 6.661.531,25
- Ajustes de exercícios anteriores: R\$ (12.868.441,37)
- Resultado líquido do exercício: R\$ (1.747.325,30)
- Distribuição de dividendos: R\$ 0,00
- Saldo final: R\$ 2.045.764,58

#### **16. Eventos subsequentes**

Não há, nas demonstrações anexas, divulgação de eventos subsequentes que alterem as posições patrimonial e financeira em 31/12/2023.

---

Jorge Brito Barreto Junior  
Diretor  
CPF: 014.000.275-86

---

Julio Cesar Simões dos Santos  
Contador CRC/BA 023657/O-5  
CPF: 962.411.365-34

Empresa **DINIZ NETO SOLUÇÕES DE AGUA E ESGOTO LTDA**  
 CNPJ: **18.754.547/0001-48**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	
<b>Resultado do período</b>	<b>(1.747.325,30)</b>
<b>AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	
Ajustes de Exercícios Anteriores	(2.868.441,37)
Depreciação	209.022,08
Resultado na Equivalência Patrimonial	
Resultado na Venda de Imobilizado	
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO</b>	<b>(4.406.744,59)</b>
<b>VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS</b>	
Variação em Clientes	1.878.802,85
Variação em Outros Créditos	(80.000,00)
Variação em Estoques	
Variação em Contas a Receber - Longo Prazo	
Variação em Fornecedores	9.850,00
Variação em Tributos a Recolher	(60.881,03)
Variação em Obrigações Trabalhistas	3.622,59
Variação em Outras Obrigações	
Variação em Obrigações - Longo Prazo	126.719,85
<b>CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES</b>	<b>1.878.114,26</b>
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>(2.528.630,33)</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	
Aquisição/Baixa de Investimentos / Imobilizado	(79.283,75)
Baixa de Imobilizado	
Dividendos Recebidos	
Ajustes de Avaliação Patrimonial	
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(79.283,75)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	
Integralização de Capital Social / AFAC	1.954.045,22
Pagamento de Juros s/Capital Próprio	
Pagamento/Recebimento de Empréstimos	(113.114,54)
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>1.840.930,68</b>
<b>Variação nas Disponibilidades</b>	<b>(766.983,40)</b>
<b>DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO</b>	<b>1.052.142,70</b>
<b>DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO</b>	<b>285.159,30</b>

JORGE BRITO BARRETO JUNIOR  
 DIRETOR  
 CPF: 014.000.275-86

JULIO CESAR SIMOES DOS SANTOS  
 CONTADOR / CRC-BA 023657/O-5  
 CPF: 962.411.365-34



**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DA BAHIA  
CERTIDÃO DE HABILITAÇÃO PROFISSIONAL**

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DA BAHIA certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se habilitado para o exercício da profissão contábil.

**IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO**

NOME.....	: JULIO CESAR SIMOES DOS SANTOS
REGISTRO.....	: BA-023657/O-5
CATEGORIA.....	: CONTADOR
CPF.....	: ***.411.365-**

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o autor à respectiva ação penal.

Emissão: BAHIA, 24/09/2025 as 10:20:53.

Válido até: 23/12/2025.

Código de Controle: 2831632.

Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCBA.