

BALANÇOS PATRIMONIAIS		Nota explicativa	2023	2022	BALANÇOS PATRIMONIAIS		Nota explicativa	2023	2022	DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA		2023	2022
Ativo					Passivo e patrimônio líquido					Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Circulante					Circulante					Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	28.029	25.873	
Caixa e equivalentes de caixa	5	93.864	20.096		Fornecedores	10	2.094	2.164		Depreciação e amortização	10.596	10.013	
Contas a receber, líquidas	6	8.855	7.562		Empréstimos e financiamentos	11.1	5.428	9.380		Amortização ativo de direito de uso	1.024	1.095	
Tributos a recuperar		1.540	1.388		Passivo de arrendamento	11.2	836	915		Valor residual do ativo imobilizado e intangível baixados	25		
Estoques		245	376		Debêntures	11.3	1.200			Valor residual do ativo de direito de uso baixados	11	(123)	
Outros ativos		331	194		Salários e encargos sociais	12	1.927	1.827		Perda de créditos esperadas	(23)	13	
		104.835	29.616		Tributos a pagar		2.487	1.754		Provisão para contingências	347	8	
Não circulante					Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar	15	4.588	4.442		Rendimento de fundos restritos	(376)	(341)	
Fundos restritos	2.3	1.920	3.258			18.560	20.482			Margem de lucro de construção	(137)	(291)	
Tributos a recuperar		1.666	1.389							Obrigações com benefícios pós-emprego	19	24	
Depósitos judiciais		47	57							Ajuste a valor presente	296	349	
Outros ativos		4	33							Juros e variações monetárias e cambiais, líquidos	9.211	3.306	
		3.637	4.737								49.022	39.926	
imobilizado													
Ativos de contrato	7	16.994	17.698										
Ativo de direito de uso	8	1.196	1.271										
Intangível	9	126.519	129.472										
		148.482	153.313										
Total do ativo		253.317	182.929										
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO		Nota explicativa	2023	2022	DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES		Nota explicativa	2023	2022	Fluxos de caixa das atividades operacionais		2023	2022
Receita líquida de serviços	19 (a)	78.102	79.520		Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	18.778	18.703			Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	28.029	25.873	
Custos dos serviços prestados	19 (c)	(38.276)	(44.201)		Lucro bruto					Depreciação e amortização	10.596	10.013	
Lucro bruto		39.826	35.319		Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado	18 (a)				Amortização ativo de direito de uso	1.024	1.095	
Receitas (despesas) operacionais					Obrigações com benefícios pós-emprego	9	41			Valor residual do ativo imobilizado e intangível baixados	25		
Gerais e administrativas	19 (c)	(11.185)	(7.918)		Efeitos Fiscais	(3)	(13)			Perda de créditos esperadas	(23)	13	
Pérdidas de créditos esperadas	19 (c)	23	(13)			6	28			Provisão para contingências	(347)	8	
Outras receitas	19 (c)	1.072	233										
Lucro antes das receitas e despesas financeiras		29.736	27.621										
Resultado financeiro													
Recetas financeiras		8.115	2.113										
Despesas financeiras		(9.822)	(3.861)										
Resultado financeiro, líquido		(1.707)	(1.748)										
Lucro antes do Imposto de renda e da contribuição social		28.029	25.873										
Imposto de renda e contribuição social correntes	14 (b)	(7.388)	(7.484)										
Imposto de renda e contribuição social diferidos	14 (b)	(1.863)	314										
Lucro do exercício		18.778	18.703										
Lucro por ação básica atribuível aos acionistas da Companhia durante o exercício (em R\$ por ação)	18 (f)	1,47	1,47										
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		Nota explicativa			Reservas de lucros		Nota explicativa	2023	2022	Fluxos de caixa das atividades de investimentos		2023	2022
Em 1 de Janeiro de 2022					Capital social	31.570	31.570			Fundos restritos	1.714	141	
Resultado do exercício:					Reserva legal	4.953	26.617	7.239	10.613	Adições ao imobilizado	(126)	(39)	
Lucro do exercício					Reserva de lucros					Adições ao ativos de contrato e intangível	(5.972)	(13.552)	
Outros resultados abrangentes:					Reserva para investimentos					Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(4.384)	(13.450)	
Obrigações com benefícios pós-emprego					Dividendos adicionais propostos					Fluxos de caixa das atividades de financiamentos			
Total do resultado abrangente do exercício	18 (g)									Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	(39.995)	(3.148)	
Transações de capital com sócios:										Ingressos de financiamentos	(9.319)	(10.075)	
Orcamento de capital										Amortizações de empréstimos e financiamentos	(2.480)	(3.150)	
Constituição de reservas										Ingressos de debêntures	100.000		
Juros de capital próprio										Custo de transação sobre ingressos de debêntures	(5.898)		
Dividendos mínimos obrigatórios										Juros pagos de debêntures	(3.656)		
Dividendos adicionais propostos										Amortização de passivo de arrendamento	(1.389)	(1.307)	
Em 31 de dezembro de 2022										Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de financiamentos	37.263	(12.504)	
Resultado do exercício:										Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	37.768	4.777	
Lucro do exercício										Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	20.096	15.319	
Outros resultados abrangentes:										Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	93.864	20.096	
Obrigações com benefícios pós-emprego										divulgação de impostos diferidos decorrentes da implementação jurisdicional das regras do modelo do Pilar Dois; • Requisitos de divulgação para entidades afetadas, para ajudar os usuários das demonstrações financeiras a compreender a exposição de uma entidade aos impostos sobre a renda do Pilar Dois decorrentes dessa legislação, especialmente antes da data efetiva. A exceção temporária obrigatória, cujo uso deve ser divulgado, entra em vigor imediatamente. Os demais requisitos de divulgação se aplicam aos períodos que se iniciam em ou após 1º de janeiro de 2023, mas não para nenhum período intermediário que termine em ou antes de 31 de dezembro de 2023. As alterações não terão impacto significativo nas demonstrações financeiras da Companhia. 2.20 Normas emitidas, mas ainda não vigentes: As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data de autorização destas demonstrações financeiras, estão descritas a seguir. A Companhia pretende adotar essas normas e interpretações novas e alteradas, se cabível, quando entrem em vigor. CPC 06 (R2) - Arrendamentos: Passivo de locação em um Sale and Leaseback (Transação de venda e arrendamento de volta): Em novembro de 2023, o CPC emitiu alterações ao CPC 06 (R2) - Arrendamentos, através da revisão 23, para determinar os requisitos que um vendedor-arrendatário deve utilizar na mensuração da responsabilidade de locação numa transação de venda e arrendamento de volta, com o intuito de garantir que o vendedor-arrendatário não reconheça qualquer montante do ganho ou perda que esteja relacionado com o direito de uso que ele mantém. As alterações se aplicam para períodos que se iniciam em ou após 1º de janeiro de 2024 e devem ser aplicadas retrospectivamente. A Companhia está avançando os procedimentos de implementação das alterações ao CPC 26 (R1). Classificação de passivos como circulante ou não circulante: Em novembro de 2023, o CPC emitiu alterações nos parágrafos 60 a 76 do CPC 26 (R1) - Apresentação das Demonstrações Contábeis, de forma a especificar os requisitos para classificar um passivo como circulante ou não circulante. As alterações esclarecem: • Que se aplica a uma classificação que identifica se o passivo é um ativo de longo prazo ou de curto prazo, mas não tanto em vigor até a data de liquidação; • Que essa classificação não é afetada pela probabilidade de uma entidade exercer seu direito de postergar a liquidação; • Que somente se considera um passivo como circulante em um passivo compatível por ser um instrumento de capital próprio de uma entidade de locação de uma transação de venda e arrendamento de volta. As alterações esclarecem que a classificação não é afetada pelo direito de postergar a liquidação de um passivo de arrendamento de volta, quando o direito de postergar a liquidação é exercido de acordo com o direito de arrendatário de uma transação de venda e arrendamento de volta. As alterações esclarecem que a classificação não é afetada pelo direito de exercer seu direito de arrendatário de uma transação de venda e arrendamento de volta, quando o direito de exercer seu direito de arrendatário é exercido de acordo com o direito de arrendatário de uma transação de venda e arrendamento de volta. As alterações esclarecem que a classificação não é afetada pelo direito de exercer seu direito de arrendatário de uma transação de venda e arrendamento de volta, quando o direito de exercer seu direito de arrendatário é exercido de acordo com o direito de exercer seu direito de arrendatário de uma transação de venda e arrendamento de volta. As alterações esclarecem que a classificação não é afetada pelo direito de exercer seu direito de arrendatário de uma transação de venda e arrendamento de volta, quando o direito de exercer seu direito de arrendatário é exercido de acordo com o direito de exercer seu direito de arrendatário de uma transação de venda e arrendamento de volta. As alterações esclarecem que a classificação não é afetada pelo direito de exercer seu direito de arrendatário de uma transação de venda e arrendamento de volta, quando o direito de exercer seu direito de arrendatário é exercido de acordo com o direito de exercer seu direito de arrendatário de uma transação de venda e arrendamento de volta. As alterações esclarecem que a classificação não é afetada pelo direito de exercer seu direito de arrendatário de uma transação de venda e arrendamento de volta, quando o direito de exercer seu direito de arrendatário é exercido de acordo com o direito de exercer seu direito de arrendatário de uma transação de venda e arrendamento de volta. As alterações esclarecem que a classificação não é afetada pelo direito de exercer seu direito de arrendatário de uma transação de venda e arrendamento de volta, quando o direito de exercer seu direito de arrendatário é exercido de acordo com o direito de exercer seu direito de arrendatário de uma transação de venda e arrendamento de volta. As alterações esclarecem que a classificação não é afetada pelo direito de exercer seu direito de arrendatário de uma transação de venda e arrendamento de volta, quando o dire			

(i) O saldo de aplicações financeiras está representado, substancialmente, por fundos de investimento predominantemente em bancos cuja classificação de rating é AAA, com liquidez imediata e remuneração de 107,5% do CDI - Certificado de Depósito Interbancário (2022 - 100,5% do CDI). O aumento representa substancialmente a captação de debêntures (Nota 11.3).

6. Contas a receber, líquidas:

	2023	2022
Contas a receber de clientes		
Concessões públicas	9.017	7.747
Perdas de créditos esperadas	(162)	(185)
	8.855	7.562

Todas as contas a receber da Companhia são denominadas em reais e estão apresentadas líquidas de provisão para perdas de créditos esperadas. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia possui direitos creditórios cedidos em contas a receber como garantia de empréstimos e financiamentos, no montante de R\$ 8.855 (2022 - R\$ 7.562). A análise de vencimentos dessas contas a receber está apresentada a seguir:

	2023	2022
A vencer	477	
Vencidos		
Até 30 dias	86	
Valores a faturar	8.378	7.476
Contas a receber de clientes	8.855	7.562

A movimentação das perdas de créditos esperadas de contas a receber da Companhia é a seguinte:

	Reversão de perdas
Saldo inicial do exercício	de créditos esperadas por Adição ou renegociação
Em 31 de dezembro de 2023	(185) (4)
Em 31 de dezembro de 2022	(172) (20)
	7 (185)

7. Ativos de contrato:

	2023	2022
Saldo no início do exercício	17.694	8.901
(+) Adições	5.304	10.479
(-) Transferências - ativo intangível	(6.008) (1.682)	
Saldo final do exercício	16.994	17.698

O saldo representa os investimentos na ampliação do sistema de esgotamento sanitário do Município de Rio Claro, com prazo de conclusão previsto para março de 2031. No decorrer do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a Companhia capitalizou juros e encargos financeiros nos ativos de concessão no valor de R\$ 875 (2022 - R\$ 240), durante o período no qual os ativos estavam em construção. A taxa média ponderada dos encargos financeiros utilizada na determinação do montante dos custos de empréstimos, a ser capitalizado como parte integrante dos ativos em construção, foi de 10,74% a.a. no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (2022 - 8,93% a.a.).

8. Ativo de direito de uso:

	Máquinas e equipamentos	Equipamentos de informática	Total
Custo			
Saldo inicial em 1º janeiro de 2022	2.318	759	202
Adições	72	596	124
Saldo final em 31 de dezembro de 2022	2.390	1.355	326
Amortização			4.071
Saldo inicial em 1º janeiro de 2022	(1.030)	(473)	(202) (1.705)
Amortização	(548)	(445)	(102) (1.095)
Saldo final em 31 de dezembro de 2022	(1.578)	(918)	(304) (2.800)
Valor contábil líquido	812	437	22 (1.277)
Custo			
Saldo inicial em 1º janeiro de 2023	2.390	1.355	326
Adições	225	560	268
Baixas	(107)	(1.001)	(1.108)
Saldo final em 31 de dezembro de 2023	2.508	914	594 4.016
Amortização			
Saldo inicial em 1º janeiro de 2023	(1.578)	(918)	(304) (2.800)
Amortização	(635)	(288)	(101) (1.024)
Baixas	106	898	1.004
Saldo final em 31 de dezembro de 2023	(2.107)	(308)	(405) (2.820)
Valor contábil líquido	401	606	189 1.196
Vida útil (anos)	3	3	5

9. Intangível:

	Sistema de esgotamento	Direito de concessão	Softwares	Total
Custo de aquisição				
Saldo inicial em 1º janeiro de 2022	193.172	3.717	209	197.098
Adições	3.589			3.589
Baixas	(53)			(53)
Transferências - ativos de contrato	1.682			1.682
Outras transferências	638			638
Saldo final em 31 de dezembro de 2022	199.028	3.717	209	202.954
Amortização acumulada				
Saldo inicial em 1º janeiro de 2022	(61.830)	(1.234)	(175)	(63.239)
Amortização	(9.800)	(167)	(11)	(9.978)
Baixas	53			53
Outras transferências	(318)			(318)
Saldo final em 31 de dezembro de 2022	(71.895)	(1.401)	(186)	(73.482)
Valor contábil líquido	127.133	2.316	23	129.474
Custo de aquisição				
Saldo inicial em 1º janeiro de 2023	199.028	3.717	209	202.954
Adições	1.535			1.535
Baixas	(49)			(49)
Transferências - ativos de contrato	6.008			6.008
Outras transferências	100			100
Saldo final em 31 de dezembro de 2023	206.522	3.717	309	210.548
Amortização acumulada				
Saldo inicial em 1º janeiro de 2023	(71.895)	(1.401)	(186)	(73.482)
Amortização	(10.373)	(166)	(32)	(10.571)
Baixas	24			24
Saldo final em 31 de dezembro de 2023	(82.244)	(1.567)	(218)	(84.029)
Valor contábil líquido	124.278	2.150	91	126.519
Vida útil (anos)	5 a 30	30	5	

10. Fornecedores:

A Companhia mantém contratos com diversos fornecedores e empreiteiros, os quais

prestam serviços e fornecem materiais para operacionalização de prestação de serviços tratamento e

distribuição de água e esgotamento sanitário.

	2023	2022
Aquisição de infraestrutura	585	730
Serviços e materiais para operação	1.287	1.357
Retenções contratuais	151	77
Serviços medidos	71	164
	2.094	2.164

11. Empréstimos, financiamentos, passivo de arrendamento e debêntures: 11.1 Empréstimos e financiamentos: (a) Composição:

	Encargos médios anuais	Vencimento	Custo de transação incorridos	Saldo dos custos a apropriar	2023	2022
Modalidade						
Estruturado	9,38%	dez/2028	239	(96)	26.860	35.900
(-) Custo de transação					(96)	(115)
Total					239	(96)
Total de financiamentos curto prazo					5.447	9.399
(-) Custo de transação					(19)	(19)
Total de financiamentos longo prazo					5.428	9.380
(-) Custo de transação					(77)	(96)
Não circulante					21.413	26.501
Total					26.764	35.785

(b) Movimentação:

	2023	2022
Saldo no inicio do exercício	35.785	40.292
(+) Adição de principal		5.176
(+) Adição de juros	2.759	3.523
(-) Amortização de principal	(9.319)	(10.075)
(-) Amortização de juros	(2.480)	(3.150)
(+) Amortização do custo de transação	19	19
Saldo no final do exercício	26.764	35.785

(c) Prazo de vencimento:

O montante classificado como não circulante tem a seguinte composição por ano de vencimento:

<

editor brk- pdf
Código do documento 10769ea0-d137-44fc-a5e6-13654556d416



Assinaturas



JORNAL CIDADE DE RIO CLARO LTDA:56373491000170
Certificado Digital
cpd@jcrioclaro.com.br
Assinou

Eventos do documento

26 Apr 2024, 07:39:47

Documento 10769ea0-d137-44fc-a5e6-13654556d416 **criado** por LUIS AUGUSTO PEZZOTTI DE MAGALHÃES (eae395ed-bc45-4fae-bd36-190df8b20917). Email:guto@jcrioclaro.com.br. - DATE_ATOM: 2024-04-26T07:39:47-03:00

26 Apr 2024, 07:41:58

Assinaturas **iniciadas** por LUIS AUGUSTO PEZZOTTI DE MAGALHÃES (eae395ed-bc45-4fae-bd36-190df8b20917). Email: guto@jcrioclaro.com.br. - DATE_ATOM: 2024-04-26T07:41:58-03:00

26 Apr 2024, 07:42:52

ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL - JORNAL CIDADE DE RIO CLARO LTDA:56373491000170
Assinou Email: cpd@jcrioclaro.com.br. IP: 191.23.83.30 (191-23-83-30.user.vivozap.com.br porta: 10594). Dados do Certificado: C=BR,O=ICP-Brasil,OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB,OU=AC Certisign RFB G5,OU=A1,CN=JORNAL CIDADE DE RIO CLARO LTDA:56373491000170. - DATE_ATOM: 2024-04-26T07:42:52-03:00

Hash do documento original

(SHA256):d466bc88be7704ea3cc9e81e5925e61d74d0cf227c45b1e83c2ae3940572a696
(SHA512):184db250bfc994816f713e9069a3b8533de18cf670dd2ed27ba457b52dbff47c0817e204bd275d60a8d813f52f52ada946448dc9ac7511a1a31c34726fcf7a2

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign