

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS (Contábeis)**

Senhores,

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, apresentamos as **Demonstrações Financeiras (Contábeis)** referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, acompanhadas das respectivas notas explicativas.

BALANÇO PATRIMONIAL

Em reais

ATIVO	Exercício Atual	Exercício Anterior	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Exercício Atual	Exercício Anterior
	31/12/2024	31/12/2023		31/12/2024	31/12/2023
Ativo Circulante	31.720.244,40	68.581.987,96	Passivo Circulante	360.968,32	578.856,49
Caixas e Equivalentes de Caixa	29.897.205,54	65.642.815,12	Salários, encargos e contribuições sociais	-	-
Conta Movimento	890.572,74	1.989.336,34	Fornecedores	355.388,45	464.033,09
Fundo de Aplic. Financeira	29.006.632,80	63.653.478,78	Adiantamento de Clientes	4,87	300,00
Clientes	34.533,95	23.747,07	Impostos e Contribuições a Recolher	5.575,00	114.523,40
Adiantamentos Concedidos	109.065,16	86.264,52	Passivo não Circulante	1.649.398,77	-
Impostos a Recuperar/compensar	349.747,06	360.775,75	Cessão de bens imóveis	1.649.398,77	-
Créditos a receber decorrentes de FOPAG	0,00	0,00	Patrimônio Líquido	367.063.450,04	196.929.233,93
Outros créditos a receber	42,66	42,66	Capital Subscrito	19.291.289,00	19.291.289,00
Estoques	1.329.650,03	2.468.342,84	Capital Autorizado	-	-
Ativo Não Circulante	337.353.572,73	128.926.102,46	Capital a Subscrever	-	-
Imobilizado	337.353.572,73	128.926.102,46	Resultados Acumulados	280.124.805,88	109.990.589,77
Bens Móveis	767.515,33	709.288,53	Transações de Capital (AFAC)	67.647.355,16	67.647.355,16
Bens Imóveis	336.586.057,40	128.216.813,93			
TOTAL - ATIVO	369.073.817,13	197.508.090,42	TOTAL - PASSIVO	369.073.817,13	197.508.090,42



SANEMAR

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Em reais

	Acumulado do Exercício 01/01/2024 - 31/12/2024	Acumulado do Exercício 01/01/2023 - 31/12/2023
Prestação de serviços	234.581,68	236.537,00
Receita Operacional Bruta	234.581,68	236.537,00
Impostos e Contribuições s/ prestação de serviços	- 28.073,35	30.785,91
Receita Operacional Líquida	206.508,33	205.751,09
Pessoal e Encargos	-22.114.937,91	-19.489.213,82
Serviços e material de consumo	-103.076.081,02	-80.591.530,92
Despesa Tributária	-1.052.309,19	-1.769.569,10
Prejuízo operacional antes do resultado financeiro	- 126.036.819,79	101.644.562,75
Despesas Financeiras	- 450.745,35	145.803,53
Receitas Financeiras	4.402.325,31	7.312.748,54
Resultado Financeiro Líquido	- 122.085.239,83	94.477.617,74
Outras Receitas		
Cessão do Direito de Operação de Folha de Pagamento	-	-
Transferências e Delegações recebidas (Intragovernamentais)	292.217.479,35	210.519.744,87
Ganhos com Desincorporação de Passivos	-	529,62
Restituições	1.976,59	172.490,80
Resultado líquido do exercício	170.134.216,11	116.215.147,55

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em reais

Especificação	Capital Social Integralizado	AFAC	Ajustes de avaliação patrimonial	Resultados acumulados	Total
Saldos iniciais	19.291.289,00	67.647.355,16	97.751,30	109.892.838,47	196.929.233,93
Ajustes de exercícios anteriores			- 358.838,98		
Aumento de Capital		-			
Resultado do exercício				170.493.055,09	
Saldo em 31/12/2024	19.291.289,00	67.647.355,16	- 261.087,68	280.385.893,56	367.063.450,04



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Em reais

	31 de dezembro de 2024	31 de dezembro de 2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	170.493.055,09	116.088.155,55
Ajustes para reconciliação do resultado líquido:	- 358.838,98	126.992,00
Depreciação	-	-
Resultado líquido ajustado	170.134.216,11	116.215.147,55
Variação no ativo		
Clientes	- 10.786,88	- 10.656,53
Adiantamentos concedidos	- 16.923,02	- 1.612,00
Impostos a Recuperar	-	-
Créditos a receber decorrentes de FOPAG	-	2.323,86
Outros créditos a receber	-	42,66
Estoques	1.138.692,81	186.436,73
Variação no passivo		
Encargos sociais a pagar	-	529,72
Fornecedores	- 108.644,64	439.373,14
Demais obrigações a curto prazo	- 109.243,53	106.321,94
Caixa proveniente das operações	171.027.310,85	116.567.112,85
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	171.027.310,85	116.567.112,85
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aumento de investimento	- 206.778.071,50	- 127.216.034,29
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	- 206.778.071,50	- 127.216.034,29
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Operações de crédito	-	-
Participação do acionista não controlador	-	-
Participação do acionista controlador	-	20.027.150,10
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	-	20.027.150,10
Aumento de caixa e equivalente de caixa	- 35.750.760,65	9.378.228,66
Representado por:		
Caixas e equivalentes de caixa no início do exercício	65.647.966,19	56.269.737,53
Caixas e equivalentes de caixa no final do exercício	29.897.205,54	65.647.966,19
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	- 35.750.760,65	9.378.228,66



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Contexto operacional

A Companhia de Saneamento de Maricá (SANEMAR) é uma sociedade de economia mista, com sede em Maricá-RJ, localizada na Avenida Francisco Sabino da Costa, nº 907, Centro, CEP 24900-100, tendo como acionista controladora a Prefeitura Municipal de Maricá, caracterizando-se como Estatal Dependente desta. A empresa foi autorizada pelas Leis nº 183/2009 e nº 190/2009, sendo efetivamente constituída no ano de 2019.

No exercício de 2024, a SANEMAR desenvolveu ações voltadas à prestação de serviços de infraestrutura e a implantação e operação de redes de coleta, transporte, tratamento e destinação final adequada de esgotos sanitários, até seu lançamento no meio ambiente, com o objetivo de alcançar as metas de universalização do saneamento.

Além de atuar na prestação de serviços de saneamento básico no município de Maricá, a Companhia também possui a prerrogativa de exercer suas atividades fora dos limites territoriais do município.

No período, a SANEMAR realizou contratações de empresas com o objetivo de atender à população, observando os critérios estabelecidos pela Lei nº 13.303/2016.

Políticas Contábeis e Bases de Mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro (International Financial Reporting Standards – IFRS), emitidas pelo Conselho de Normas Internacionais de Contabilidade (International Accounting Standards Board – IASB), e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que seguem os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

Todas as informações relevantes próprias dos demonstrativos, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração da Companhia em sua gestão.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico. A elaboração das demonstrações financeiras em conformidade com as IFRS e os CPCs exigem a utilização de determinadas



estimativas contábeis essenciais. Além disso, exigem que a Administração exerça seu julgamento no processo de aplicação das políticas contábeis da Companhia.

A moeda funcional é o real, que é a moeda corrente no Brasil.

1. Caixas e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, prontamente conversíveis a qualquer momento e com risco insignificante. A Companhia mantém esses valores em caixa com a finalidade de atender os compromissos financeiros assumidos dentro do exercício de 2024.

Estão discriminados abaixo o comparativo entre o fim de 2024 e o fim de 2023:

Descrição	2024	2023
Bancos Conta Movimento	890.572,74	1.983.458,72
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	29.006.632,80	63.664.507,47
Total	29.897.205,54	65.647.966,19

2. Clientes

A conta clientes/duplicatas a receber tem por objetivo registrar os valores a receber originários da prestação de serviço de desobstrução e limpeza de fossa realizado pela SANEMAR.

3. Adiantamentos Concedidos

Os créditos a curto prazo são compostos de valores de adiantamentos relacionados ao regulamento interno de pequenas despesas de pronta entrega e suprimento de fundos, e estão classificadas como adiantamento, cabendo a sua prestação de contas a realização dos lançamentos para regularização.

Os valores são mensurados pelo seu custo histórico e já estão abatidos das suas devoluções decorrentes do não uso total dos recursos empregados.

4. Impostos a recuperar

Compõe esta conta os valores de imposto de renda retido na fonte das aplicações financeiras que podem ser utilizados para compensações dos demais impostos nos termos da Lei 9.430/96 que trata o assunto.

5. Estoques

Compõem os bens em almoxarifado as contas Material de Consumo, Gêneros Alimentícios, Materiais de Construção, Materiais Gráficos e Material de Expediente. Compreendem os valores dos bens adquiridos com o objetivo de utilização própria no curso normal das atividades, na manutenção e implantação dos sistemas de água e esgoto e na prestação de serviços. O método para mensuração e avaliação dos estoques é o custo médio ponderado e estão registrados pelo custo de aquisição.

Sendo classificados conforme quadro abaixo:

Material de consumo	52.495,49
Gêneros alimentícios	1.398,75
Materiais de construção	1.208.044,11
Materiais gráficos	1.157,56
Material de expediente	66.554,12
Total	1.329.650,03

6. Imobilizado

Os bens móveis são registrados pelo custo histórico e são mensurados pelo seu valor de aquisição e para os bens sem contraprestação (exemplo: doação) a recomendação é de realização de avaliação inicial antes de seu reconhecimento quando são transferidos com valores que não condizem com o valor justo.

Já os bens imóveis estão registrados pelo custo histórico e são mensurados pelo seu valor de aquisição ou construção e para os bens recebidos sem contraprestação (exemplo: doação) são reconhecidos pelo valor do termo de transferência.



O imobilizado compreende os móveis, equipamentos e utensílios para implementação da estrutura do prédio, manutenção e operação das atividades fins da empresa, registra os investimentos em obras em andamento realizadas pela Companhia, terrenos cedidos e estudos e projetos.

Não houve abatimento relacionado à depreciação nos imobilizados, devido a problemas sistêmicos, devendo o mesmo ser solucionado em exercícios posteriores.

Sendo classificados conforme quadro abaixo:

	2024	2023
Bens Móveis	767.515,33	709.288,53
Aparelhos e equipamentos de comunicação	10.224,30	10.224,30
Equipamento de proteção, segurança e socorro	14.999,50	14.999,50
Equipamentos e utensílios hidráulicos e elétricos	19.253,58	19.253,58
Equipamentos de processamento de dados	31.644,00	31.644,00
Aparelhos e utensílios domésticos	32.703,46	32.703,46
Mobiliário em geral	533.949,36	533.949,36
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	124.741,13	66.514,33
Bens Imóveis	336.586.057,40	128.216.813,93
Terrenos/Glebas	1.649.398,77	-
Estudos e Projetos	32.436,74	-
Obras em andamento	334.904.221,89	128.216.813,93
Total	337.353.572,73	128.926.102,46

Nota-se que o Ativo Imobilizado apresentou relevante variação, destacando-se a conta “Bens Imóveis em Andamento” onde encontra-se registrado os investimentos em obras da Companhia.

7. Fornecedores

O valor de R\$ 355.388,45 apresentado nesta conta, representa valores a pagar a fornecedores, referente a notas fiscais de serviços prestados em 2024, inscritas em Restos a Pagar Processados, quitados em 2025.

8. Demais obrigações a curto prazo

Este grupo abrange os valores retidos de fornecedores e da folha de pagamento da Companhia a serem recolhidos aos órgãos pertinentes, bem como, dos adiantamentos recebidos de clientes.



9. Demais obrigações a longo prazo

Nesse grupo são registradas as obrigações a longo prazo, ou seja, as que vencem após um ano. O valor de R\$ 1.649.398,77 compreende as cessões de bens imóveis relacionadas a terrenos/glebas.

10. Patrimônio Líquido

a) Capital autorizado

A Companhia possui em seu estatuto autorização para aumento de capital até o limite autorizado de R\$ 100.000.000,00 sem que seja necessária uma reforma estatutária.

b) Capital Subscrito e Integralizado

Em 31 de dezembro de 2024 o capital subscrito e integralizado é composto de 19.291.289,00 de ações ordinárias com valor nominal de R\$ 1,00 cada uma, assim distribuídas:

Acionistas	Número de Ações	%
Prefeitura Municipal de Maricá	19.191.289	99,48%
Companhia de Desenvolvimento de Maricá (CODEMAR)	100.000	0,52%
Total	19.291.289	100%

c) Resultados Acumulados

O resultado positivo que perfaz 280.124.805,88 se deu por conta dos repasses/transferências efetuados pela Prefeitura Municipal de Maricá, contabilizado na rubrica “Transferências e Delegações Recebidas” que compõe o grupo “Variação Patrimonial Aumentativa”. Esses recebimentos tem por objetivo custear as despesas da Companhia.



d) Transação de Capital

Compreendem os recursos financeiros recebidos do ente controlador para utilização em investimentos/despesas de capital, em 31/12/2024 o total de R\$ 67.647.355,16 está registrado contabilmente sob a rubrica de “ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL”, portanto será incorporado ao Capital Social.

e) Ajustes de Exercícios Anteriores

Em conformidade com o disposto no artigo 186, §1º, da Lei nº 6.404/76, a Companhia efetuou ajuste de exercícios anteriores em decorrência da identificação de registros contábeis que deixaram de ser reconhecidos em períodos anteriores, relacionados a obrigações com fornecedores, INSS Servidores e Pessoal a Pagar.

Após revisão dos controles internos e conciliações contábeis, verificou-se que determinados pagamentos correspondentes a obrigações, não foram devidamente registrados à época de sua ocorrência. Tal situação ocasionou a subavaliação de passivos e a conseqüente distorção dos resultados de exercícios anteriores.

Dessa forma, procedeu-se ao reconhecimento dos referidos valores por meio de ajuste diretamente na conta de lucros ou prejuízos acumulados, sem transitar pelo resultado do exercício corrente, conforme previsto na legislação societária vigente.

O ajuste contempla o registro das obrigações junto a fornecedores e suas respectivas liquidações financeiras, refletindo adequadamente a posição patrimonial da Companhia.

Informamos que os efeitos do ajuste foram devidamente mensurados e estão refletidos na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), na rubrica de ajustes de exercícios anteriores.

Adicionalmente, foram implementadas melhorias nos processos e controles internos, com o objetivo de assegurar a integridade e tempestividade dos registros contábeis, prevenindo a recorrência de situações semelhantes.

11. Reconhecimento de Receitas e Despesas

A receita é reconhecida quando for provável que benefícios econômicos futuros serão gerados para a Companhia e quando o seu valor puder ser mensurado de forma confiável. A SANEMAR possui como receita a prestação de serviço de desobstrução e limpeza de fossa, os rendimentos de aplicações financeiras e repasses recebidos pela Prefeitura Municipal de Maricá, contabilizado na rubrica “Transferências e Delegações Recebidas” que compõe o grupo “Variação Patrimonial Aumentativa”.

As despesas gerais e administrativas representam gastos, pagos ou incorridos, para a gestão da empresa, e constituem-se de várias atividades gerais que beneficiam todas as fases do negócio ou objeto social. Nesta categoria se encontra itens como honorários da administração (Diretoria e Conselhos), salários e encargos do pessoal, despesas com serviços de terceiros, despesas com material de consumo, auxílio maternidade, diárias, auxílio transporte e cessão de servidores.

Os serviços de terceiros correspondem aos serviços bancários e aos serviços contratados a fim de manter as atividades administrativas e operacionais da empresa.

As despesas tributárias referem-se PIS e COFINS sobre rendimentos das aplicações financeiras e IOF decorrente de resgates num prazo de aplicação dos recursos em menos de 30 dias. No resultado financeiro incluem-se os juros de rendimento de capital e a atualização monetária prefixada, bem como juros pagos.

12. Demonstração do Fluxo de Caixa

A DFC foi elaborada pelo Método Indireto de acordo com o CPC 03 (R2) aprovado por meio do NBC TG 03 (R3) – Conselho Federal de Contabilidade, com o objetivo de prestar informações acerca das alterações e da capacidade de geração e utilização de caixa e equivalentes de caixa da Companhia.

A partir do método indireto, percebe-se que o fluxo de caixa das atividades operacionais apresentou resultado positivo.

Nas atividades de investimento observou-se grande variação decorrentes dos altos aportes em obras de saneamento básico realizado pela SANEMAR, financiados pelo acionista majoritário prefeitura Municipal de Maricá, aumentando assim o imobilizado da Companhia.

O fluxo de caixa das atividades de financiamento não houve movimentação.



SANEMAR

13. Demonstração da Mutação do Patrim nio Líquido

A demonstra o da muta o do patrim nio líquido demonstra a evolu o (aumento de redu o) do patrim nio líquido da entidade durante um período.

A SANEMAR alcançou bom resultado no período, onde obteve Superávit, impactando positivamente o patrim nio líquido.

Diretor Presidente

Contadora
CRC-RJ 127190/O-7