

## SANEAMENTO CONSULTORIA S.A.

CNPJ nº 43.614.803/0001-49

## DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 (Em milhares de Reais)

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias submetemos à apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024. São Paulo, 26/03/2025.

A Diretoria

## BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 (Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
<b>Ativos</b>								
Caixa e equivalentes de caixa	6	468	54.085	54.811	170	25	437.393	365.779
Aplicações financeiras	3.733	537	2.306.646	1.278.874	-	-	319.571	123.143
Contas a receber de clientes	-	-	657.088	529.790	-	-	139.101	457.541
Ativos financeiros contratuais	-	-	31.711	-	3	4	61.931	65.264
Estoques	-	-	22.399	141.995	-	-	374.609	149.303
Tributos a recuperar	916	693	21.701	903	-	-	125.764	-
Dividendos e juros sobre capital próprio a receber	1.580	618	-	-	-	-	46.696	-
Outros créditos	452	30	40.223	201.547	173	29	1.697.286	1.275.919
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>6.687</b>	<b>2.346</b>	<b>3.133.853</b>	<b>2.207.920</b>			<b>521.710</b>	<b>388.203</b>
Aplicações financeiras	-	-	64.287	68.610	-	-	4.082.922	2.454.998
Contas a receber de clientes	-	-	42.308	10.857	-	-	1.272.660	1.633.206
Ativos financeiros contratuais	-	-	137.679	181.590	-	-	67.186	-
Tributos a recuperar	-	-	143	88.088	-	-	256.976	622.578
Ativo fiscal diferido	-	-	341.412	647.549	-	-	298	-
Depósitos judiciais	-	-	316.814	422.553	-	-	5.675	10.620
Outros créditos	-	-	185.225	201.140	-	-	934.863	470.461
<b>Total do realizável a longo prazo</b>			<b>1.087.868</b>	<b>1.620.387</b>			<b>7.142.290</b>	<b>5.580.066</b>
Investimentos	535.674	421.256	287	287	-	-	8.839.576	6.855.985
Imobilizado	-	-	474.350	221.374	103.831	4.255	103.831	4.255
Ativo de contrato da concessão	-	-	2.067.104	1.999.865	440.327	421.104	440.327	421.104
Intangível	-	-	8.112.769	5.501.501	(1.970)	(1.786)	(1.970)	(1.786)
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>535.674</b>	<b>421.256</b>	<b>11.742.378</b>	<b>9.343.414</b>	<b>542.188</b>	<b>423.573</b>	<b>542.188</b>	<b>423.573</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>542.361</b>	<b>423.602</b>	<b>14.876.231</b>	<b>11.551.334</b>	<b>542.361</b>	<b>423.602</b>	<b>14.876.231</b>	<b>11.551.334</b>
<b>Passivos</b>								
Fornecedores e empreiteiros	-	-	-	-	-	-	521.710	388.203
Empréstimos, financiamentos e debêntures	-	-	-	-	-	-	4.082.922	2.454.998
Obrigações trabalhistas e sociais	-	-	-	-	-	-	1.272.660	1.633.206
Obrigações fiscais	3	4	-	-	-	-	67.186	-
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar	-	-	-	-	-	-	256.976	622.578
Imposto de renda e contribuição social	-	-	-	-	-	-	298	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-	-	5.675	10.620
Outros tributos diferidos	-	-	-	-	-	-	934.863	470.461
Outras contas a pagar	-	-	-	-	-	-	7.142.290	5.580.066
<b>Total do passivo circulante</b>	<b>173</b>	<b>29</b>	<b>1.620.387</b>	<b>2.207.920</b>	<b>173</b>	<b>29</b>	<b>8.839.576</b>	<b>6.855.985</b>
Fornecedores e empreiteiros	-	-	-	-	-	-	521.710	388.203
Empréstimos, financiamentos e debêntures	-	-	-	-	-	-	4.082.922	2.454.998
Provisões	-	-	-	-	-	-	1.272.660	1.633.206
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-	-	67.186	-
Provisão de Benefício Pós-Emprego	-	-	-	-	-	-	256.976	622.578
Passivo fiscal diferido	-	-	-	-	-	-	298	-
Outros tributos diferidos	-	-	-	-	-	-	5.675	10.620
Outras contas a pagar	-	-	-	-	-	-	934.863	470.461
<b>Total do passivo não circulante</b>			<b>1.087.868</b>	<b>1.620.387</b>			<b>7.142.290</b>	<b>5.580.066</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>173</b>	<b>29</b>	<b>1.620.387</b>	<b>2.207.920</b>	<b>173</b>	<b>29</b>	<b>8.839.576</b>	<b>6.855.985</b>
<b>Patrimônio líquido</b>								
Capital social	103.831	4.255	103.831	4.255	103.831	4.255	103.831	4.255
Reserva de capital	440.327	421.104	440.327	421.104	440.327	421.104	440.327	421.104
Prejuízos acumulados	(1.970)	(1.786)	(1.970)	(1.786)	(1.970)	(1.786)	(1.970)	(1.786)
<b>Patrimônio líquido atribuível aos controladores</b>	<b>542.188</b>	<b>423.573</b>	<b>542.188</b>	<b>423.573</b>	<b>542.188</b>	<b>423.573</b>	<b>542.188</b>	<b>423.573</b>
<b>Participação de não controladores</b>								
Participação de não controladores	-	-	-	-	-	-	5.494.467	4.271.776
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>542.188</b>	<b>423.573</b>	<b>542.188</b>	<b>423.573</b>	<b>542.188</b>	<b>423.573</b>	<b>6.036.655</b>	<b>4.695.349</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>542.361</b>	<b>423.602</b>	<b>14.876.231</b>	<b>11.551.334</b>	<b>542.361</b>	<b>423.602</b>	<b>14.876.231</b>	<b>11.551.334</b>

## DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 (Em milhares de Reais)

	Atribuível aos acionistas controladores		Participação de não controladores		Total
	Capital social integralizado	Capital social a integrar	Total do capital social	Reserva de capital	
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2023</b>					
Aumento de capital social	4.272	(18)	4.254	421.104	425.358
Aquisição de participação em não controladores	-	-	-	-	3.736.358
Perdas atuariais (Prejuízo) Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	11.290
Destinação:					
Dividendos intercalares	-	-	-	-	(89.659)
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	47.289
Dividendos mínimo obrigatório	-	-	-	-	(95.634)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>4.273</b>	<b>(18)</b>	<b>4.255</b>	<b>421.104</b>	<b>423.573</b>
Aumento de capital social	103.526	(3.950)	99.576	19.223	118.799
Ganhos atuariais (Prejuízo) Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	383.272
Destinação:					
Dividendos intermediários	-	-	-	-	(518.746)
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	(197.122)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2024</b>	<b>107.799</b>	<b>(3.968)</b>	<b>103.831</b>	<b>440.327</b>	<b>542.188</b>

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO - EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 (Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
Receita operacional líquida	-	-	6.432.025	2.554.473
Custos dos serviços prestados	-	-	(3.501.073)	(1.645.704)
<b>Lucro bruto</b>			<b>2.930.952</b>	<b>908.769</b>
Despesas administrativas e gerais	(733)	(2.285)	(675.942)	(203.581)
Outras receitas operacionais	-	-	56.766	125.253
Outras despesas operacionais	-	-	(18.166)	(4.069)
Resultado de equivalência patrimonial	251	(3.221)	-	-
<b>Resultado antes do resultado financeiro e tributos</b>	<b>(482)</b>	<b>(5.506)</b>	<b>2.293.610</b>	<b>826.372</b>
Receitas financeiras	546	5.931	460.966	115.837
Despesas financeiras	(107)	(1.371)	(558.348)	(129.023)
<b>Resultado financeiro</b>	<b>439</b>	<b>4.560</b>	<b>(97.382)</b>	<b>(13.186)</b>
<b>Resultado antes dos tributos</b>	<b>(43)</b>	<b>(946)</b>	<b>2.196.228</b>	<b>813.186</b>
Imposto de renda e contribuição social corrente	(141)	(840)	(338.208)	30.718
Imposto de renda e contribuição social diferido	-	-	(302.917)	(183.558)
<b>(Prejuízo) Lucro líquido do exercício</b>	<b>(184)</b>	<b>(1.786)</b>	<b>1.555.103</b>	<b>660.346</b>
<b>Resultado atribuído para:</b>				
Acionistas controladores	(184)	(1.786)	(184)	(1.786)
Acionistas não controladores	-	-	1.555.287	662.132
<b>(Prejuízo) Lucro líquido do exercício</b>	<b>(184)</b>	<b>(1.786)</b>	<b>1.555.103</b>	<b>660.346</b>

## DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS ABRANGENTES EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 (Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
<b>(Prejuízo) Lucro líquido do exercício</b>	<b>(184)</b>	<b>(1.786)</b>	<b>1.555.103</b>	<b>660.346</b>
<b>Itens que poderiam ser classificados para o resultado</b>				
Realização da reserva de reavaliação	-	-	(2.138)	(1.505)
Ganho (Perda) atuarial - Benefício Pós-emprego	-	-	383.272	(6.037)
IR/CS diferidos	-	-	-	17.327
<b>Resultado abrangente total</b>	<b>(184)</b>	<b>(1.786)</b>	<b>1.936.237</b>	<b>670.131</b>
<b>Resultado abrangente atribuível aos:</b>				
Acionistas controladores	(184)	(1.786)	(184)	(1.786)
Acionistas não controladores	-	-	1.936.421	671.917
<b>Resultado abrangente total</b>	<b>(184)</b>	<b>(1.786)</b>	<b>1.936.237</b>	<b>670.131</b>

## NOTAS EXPLICATIVAS

**Contexto operacional:** A Saneamento Consultoria S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 31 de agosto de 2021 com sede na Av. Brigadeiro Faria Lima, nº 1.663, São Paulo - SP. A Companhia tem como objeto social a prestação de serviços de assessoria, consultoria, orientação e assistência operacional a sociedades empresárias, fundos de investimento e outras entidades, especialmente com relação ao planejamento estratégico, organização, gestão, identificação, análise e seleção de oportunidades de investimento no setor de saneamento, análise de viabilidade técnica para implantação ou expansão de negócios e demais atividades relacionadas. **Base de preparação:** As demonstrações financeiras individuais e consolidadas ("Grupo") foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil ("BR GAAP"). **Políticas contábeis materiais:** Contratos de concessão de serviços - Direito de exploração de infraestrutura, Receita de contrato com cliente e Instrumentos financeiros

## RESUMO DO RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas completas da Saneamento Consultoria S.A. ("Companhia") referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e o relatório do auditor independente sobre essas demonstrações financeiras completas emitido pela KPMG Auditores Independentes Ltda estão disponíveis eletronicamente no endereço <https://ri.aegea.com.br> bem como se encontra disponível na sede da Companhia. O referido relatório do auditor independente sobre essas demonstrações financeiras foi emitido em 19 de março de 2025, sem modificações.

## DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 (Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2024	2023	2024	2023
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>				
Resultado antes dos tributos	(43)	(946)	2.196.228	813.186
Ajustes para:				
Amortização e depreciação	-	-	312.237	117.526
Reversões de provisão para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais	-	-	(144.643)	(355.685)
Reversão de perdas de crédito esperadas sobre contas a receber	-	-	(6.643)	(344)
Baixa (Recuperação) de títulos do contas a receber	-	-	10.545	(3.053)
Provisão (Reversão) de provisão para benefício pós-emprego	-	-	17.670	(115.544)
Baixa do ativo do contrato	-	-	-	709
Resultado na baixa de intangível e imobilizado	-	-	1.192	331
Margem de construção ativo intangível	-	-	(40.777)	-
Resultado de equivalência patrimonial	(251)	3.221	-	-
Rendimento sobre aplicações financeiras	(486)	(5.929)	(141.590)	(44.574)
Perdas líquidas com instrumentos financeiros derivativos	-	-	113.882	-
Encargos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	-	-	254.003	46.907
Valor justo líquido da dívida por meio do resultado	-	-	(163.995)	-
Amortização do custo de captação	-	-	9.672	1.734
Ajuste a valor presente de clientes	-	-	14.448	2.088
Ajuste a valor presente de clientes sobre ativos financeiros	-	-	(15.271)	(16.923)
Atualização monetária de riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais	-	-	-	41.562
Juros de arrendamentos	-	-	13.891	1.334
Atualização monetária de precatórios	-	-	(4.633)	(17.840)
	(780)	(3.654)	2.426.297	471.414
<b>Variações nos ativos e passivos (Aumento)/Diminuição dos ativos</b>				
Contas a receber de clientes	-	-	(177.099)	(7.920)
Ativos financeiros contratuais	-	-	(95.671)	17.414
Estoques	-	-	119.596	(17.507)
Tributos a recuperar	(87)	(39)	45.173	(254.237)
Depósitos judiciais	-	-	105.739	32.386
Outros créditos	(422)	(30)	181.872	22.544
<b>Aumento/(Diminuição) dos passivos</b>				
Fornecedores e empreiteiros	145	25	205.121	282.821
Obrigações trabalhistas e sociais	-	-	(318.440)	(233.377)
Obrigações fiscais	(1)	4	(3.333)	(486)
Pagamento de Riscos Cíveis, Trabalhistas, Tributários e Ambientais	-	-	(215.903)	-
Outros tributos diferidos	-	-	(2.627)	10.620
Outras contas a pagar	-	-	122.500	(470.346)
Juros pagos	-	-	(2	