

...continuação

destinado, R\$1.371 (um milhão, trezentos e setenta e um mil) foram pagos no exercício seguinte. Adicionalmente, a Sociedade distribuiu de forma desproporcional aos cotistas minoritários das controladas o montante de R\$5.537 (cinco milhões, quinhentos e trinta e sete mil). Para fins de comparabilidade, em 2023 foram distribuídos R\$18.504 (dez milhão, quinhentos e quatro mil) em dividendo aos acionistas. Adicionalmente, R\$5.149 (cinco milhões, cento e quarenta e nove mil) foram destinados de forma desproporcional aos cotistas minoritários das controladas.

d) Lucro por ação: O cálculo básico de lucro por ação é feito pelo meio da divisão do lucro líquido do exercício, atribuído aos detentores de ações ordinária, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o exercício. A tabela a seguir estabelece o cálculo de lucros por ação para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 (em milhares, exceto valor por ação):

	2024	2023
Lucro líquido	38.539	38.265
Média ponderada de nº de ações	730	733
Resultado básico por ações (em reais)	52,77	52,14

16. RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS

Receita de serviços prestados
(-) Impostos sobre os serviços
(-) Descontos concedidos

Total: 120.891 108.933

17. CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS

Mão de obra direta
Depreciação e amortização
Materiais e serviços para a operação
Insumo e produtos químicos
Outros custos

Total: 149.990 (42.736)

18. DESPESAS POR NATUREZA

Pessoal
Depreciação e amortização
Compras

Serviços prestados por terceiros

Taxas e contribuições

Energia elétrica, água, telefone e internet

Honorários advocatícios

Outros

Total: 742 (742)

Gerais e administrativas

Com pessoal

Total: 742 (944) (17.670) (15.039)

19. OUTRAS RECEITAS/(DESPESAS) OPERACIONAIS

Outras receitas operacionais:

Venda de imobilizado

Outras receitas

Total: 459 476

Outras despesas operacionais:

Baixa de imobilizado

Ganho (Perdas e prejuízos)

Outras despesas

Total: 566 (421) (1.319) (1.482)

Total: 566 (421) (860) (1.006)

20. RESULTADO FINANCIERO LÍQUIDO

Aplicação financeira
Muta e juros

Variação cambial

Descontos obtidos

Total de receitas financeiras

Tarifas bancárias

Descontos concedidos

Juros

IFOF

Total de despesas financeiras

Resultado financeiro líquido

21. TRIBUTOS SOBRE LUCRO

Imposto de renda e contribuição social corrente

Recebimento de clientes

Lucro presumido (32%)

Outras receitas

Outros resultados

Lucro tributável

IRPJ (25%)

CSLL (30%)

IRPF e CSLL (correntes)

Imposto de renda e contribuição social diferido

Diferença entre faturamento e recebimento

Lucro presumido (32%)

Outras receitas - diferença caixa x competência

Lucro tributável

IRPJ (25%)

CSLL (30%)

IRPF e CSLL (diferidos)

22. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

O investimento grupal: As transações financeiras existentes envolvem ativos e passivos usuais e pertinentes à sua atividade econômica. Essas transações são apresentadas no balanço pelo seu valor justo, acrescidas das respectivas apropriações de receitas e despesas que, tendo em vista a natureza das transações e os seus períodos de vencimento, se aproximam dos valores de mercado. Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações contábeis da Sociedade, conforme quadros a seguir:

Controladora Consolidado

Notas 2024 2023 2024 2023

Custo amortizado: Ativos financeiros

Caixa e equivalentes de caixa

Aplicação financeira

Contas a receber

Total: 4 1.438 1.842 13.440 11.617

5 804 4.578 6.401

1.438 2.846 36.072 34.445

Custo amortizado: Passivo financeiro

Fornecedores

Arrendamento mercantil

Outras obrigações

Partes relacionadas

12 1.747 3.494 1.747 3.494

13 6 4 1.827 3.577 8.710 10.592

23. COBERTURA DE SEGUROS

A cobertura de seguros é determinada de acordo com orientação obtida de especialistas, segundo sua natureza, sendo considerada pela Administração como adequada para cobrir eventuais perdas para o patrimônio das controladas diretas em caso de sinistro. As premissas de risco de adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis, consequentemente não foram examinadas pelos auditores independentes. A especificação por modalidade de risco e a importância, de acordo com a apólice de seguro contratada pela Sociedade, está demonstrada a seguir:

Risco Cobertura Prêmio Vencimento

Aéropuerto 12.000.000 36.165 15/05/2025

Responsabilidade civil geral 5.000.000 22.765 18/12/2025

Responsabilidade civil - D&O 6.000.000 9.718 26/04/2025

Patrimonial 9.333.320 9.901 21/01/2026

Frota leve 5.750.000 99.257 26/06/2025

Frota pesada 2.100.000 119.500 30/08/2025

Equipamentos 1.816.500 31.759 15/07/2025

24. TRANSAÇÕES NÃO ENVOLVENDO CAIXA

O valor refere-se as adições de direito de uso da nota explicativa n° 7 sendo adições de R\$860 em dezembro de 2024 (RS116 em dezembro de 2023) e das adições de arrendamento da nota explicativa n° 9, sendo adições de R\$858 em dezembro de 2024 (RS116 em dezembro de 2023).

25. APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras da Sociedade para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024 foram aprovadas pela diretoria em 21 de março de 2025.

b) Instrumentos financeiros derivativos: Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023, a Sociedade e suas controladas não possuíam nenhuma operação envolvendo instrumentos financeiros derivativos. c) Risco de taxa de juros: Este risco é oriundo da possibilidade de a Sociedade e suas controladas incorrer em perdas por conta de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos captados no mercado. d) Risco de crédito: A Sociedade e suas controladas podem incorrer na possibilidade de perdas com valores a receber provenientes da prestação de serviços de tratamento de água e esgoto. Para reduzir esse risco, constantemente é realizada a exposição máxima ao risco de crédito, conforme apresentado:

Controladora Consolidado

Notas 2024 2023 2024 2023

Aplicação financeira

Muta e juros

Variação cambial

Descontos obtidos

Total de receitas financeiras

Tarifas bancárias

Descontos concedidos

Juros

IFOF

Total de despesas financeiras

Resultado financeiro líquido

26. CONTROLE DA SOCIEDADE

A Administração entende que não há risco de crédito significativo para a Sociedade e suas controladas estão expostas, considerando suas características e níveis de concorrência e de risco dos valores em relação ao resultado da Administração. e) Risco de liquidez: Risco de liquidez é aquele que ocorre quando a Sociedade e suas controladas encontram dificuldades em cumprir com as obrigações associadas aos seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. f) Risco de mercado: A Sociedade está exposta a riscos de mercado decorrentes de mudanças nas cotações das respectivas moedas estrangeiras que estão expostas a riscos de mercado decorrentes de mudanças nas cotações das respectivas moedas estrangeiras.

27. COBERTURA DE SEGUROS

A cobertura de seguros é determinada de acordo com orientação obtida de especialistas, segundo sua natureza, sendo considerada pela Administração como adequada para cobrir eventuais perdas para o patrimônio das controladas diretas em caso de sinistro. As premissas de risco de adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis, consequentemente não foram examinadas pelos auditores independentes. A especificação por modalidade de risco e a importância, de acordo com a apólice de seguro contratada pela Sociedade, está demonstrada a seguir:

Risco Cobertura Prêmio Vencimento

Aéropuerto 12.000.000 36.165 15/05/2025

Responsabilidade civil geral 5.000.000 22.765 18/12/2025

Responsabilidade civil - D&O 6.000.000 9.718 26/04/2025

Patrimonial 9.333.320 9.901 21/01/2026

Frota leve 5.750.000 99.257 26/06/2025

Frota pesada 2.100.000 119.500 30/08/2025

Equipamentos 1.816.500 31.759 15/07/2025

28. TRANSAÇÕES NÃO ENVOLVENDO CAIXA

O valor refere-se as adições de direito de uso da nota explicativa n° 7 sendo adições de R\$860 em dezembro de 2024 (RS116 em dezembro de 2023) e das adições de arrendamento da nota explicativa n° 9, sendo adições de R\$858 em dezembro de 2024 (RS116 em dezembro de 2023).

29. APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras da Sociedade para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024 foram aprovadas pela diretoria em 21 de março de 2025.

30. CONVOCAÇÃO - Assembleia Geral Extraordinária

Convocamos os acionistas para se reunirem em Assembleia Geral Extraordinária a realizar-se no dia 29/03/2025 às 10 horas, na forma virtual, nos termos tutelados pela Lei 14.040/1976, para deliberarem sobre a discussão dos seguintes assuntos de interesse da sociedade: a) aprovação da auditoria contábil e das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, acima referidas, aprovadas adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da General Water S.A. ("Sociedade"), identificadas como controladoras e consolidadas, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, aprovadas e consolidadas, da General Water S.A., em 31 de dezembro de 2024, o desempenho interno e externo da sociedade, a estrutura patrimonial e financeira, a situação de liquidez e a capacidade de gerar resultados positivos, são consistentes com as normas e boas práticas contábeis e internacionais de auditoria. Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacion