



COMPANHIA ESTADUAL DE ÁGUAS E ESGOTOS - CEDAE

Companhia Aberta
Inscrição Estadual: 84.780.707 CNPJ/MF n.º 33.352.394/0001-04 NIRE n.º 33.3.000.8797-4
www.cedae.com.br



GOVERNO DO ESTADO
RIO DE JANEIRO

- (a) Contas a receber de órgãos estaduais são valores a receber pela prestação de serviços de fornecimento de água e coleta de esgotos para o Estado do Rio de Janeiro e demais órgãos a ele relacionados, em termos e condições praticados com terceiros não relacionados.
- (b) Os créditos para futuro aumento de capital foram decorrentes de pagamentos efetuados diretamente pelo Estado do Rio de Janeiro, de obras com saneamento básico, contratados pela CEDAE.
- (c) Os saldos do passivo atuarial com a Prece e Cedae Saúde estão devidamente demonstrados na Nota 19.
- (d) Refere-se à prestação de serviços de fornecimento de água e coleta de esgotos para o Estado do Rio de Janeiro e demais órgãos a ele relacionados, nos mesmos termos negociados efetuados com terceiros.
- (e) Refere-se a valores pagos ao Inea pela retirada de água dos rios e mananciais, para utilização no processo operacional da Companhia.

ii) Remuneração do pessoal-chave da Administração e da Governança

O pessoal-chave da Administração e da governança inclui os conselheiros e diretores, os membros do Comitê de Auditoria e o chefe da auditoria interna. A remuneração paga e a pagar está demonstrada a seguir:

	2024	2023
Salários e encargos sociais	9.789	8.159
Plano de assistência médica	161	81
Planos de aposentadoria e pensão	125	75
Outros	592	285
	10.667	8.600

Esses valores foram aprovados na Assembleia Geral Extraordinária realizada em 30 de abril de 2024.

Termos e condições de transações com partes relacionadas

As vendas e compras envolvendo partes relacionadas são efetuadas a preços acordados pelas partes. Os saldos em aberto no fim do exercício não estão atrelados a garantias, não estão sujeitos a juros e são liquidados em dinheiro. Não houve garantias fornecidas ou recebidas em relação a quaisquer contas a receber ou a pagar envolvendo partes relacionadas.

10. Ativos Financeiros Concessões - GERJ

	31/12/2024	31/12/2023
Indenização dos Ativos Leiloados (a)	2.797.075	2.794.755
Valores a receber – Obras Realizadas (b)	231.390	291.704
	3.028.465	3.086.459

a) A Companhia possui registrado em 31 de dezembro de 2024 o montante de R\$2.797.075 (R\$2.794.755 em 31 de dezembro de 2023) referentes à indenização dos ativos não amortizados em decorrência do encerramento antecipado dos contratos de programa dos serviços municipais de abastecimento de água e esgotamento sanitário. O saldo é realizado em parcelas, anuais e sucessivas, no valor mínimo de R\$ 150.000, acrescida de atualização monetária anual, com base na inflação oficial acumulada nos meses de intervalo entre os pagamentos, considerando o Índice de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA ou outro índice que vier a substituí-lo. As parcelas serão adimplidas até 31 de dezembro do ano de vencimento preferencialmente por intermédio de dividendos e juros sobre capital próprio pagos pela CEDAE, apurados com base no balanço patrimonial do exercício anterior. Em caso de insuficiência dos dividendos e juros sobre capital próprio para o adimplimento da obrigação prevista no Termo de Compromisso, o Estado do Rio de Janeiro complementar o pagamento por meio de recursos orçamentários até alcançar o valor mínimo previsto.

O saldo foi registrado conforme Termo de Compromisso firmado pelo Estado do Rio de Janeiro, com a intervenção e anuência da Agência Reguladora de Energia e Saneamento Básico do Estado do Rio de Janeiro – AGENERSA, aprovado pela Diretoria e pelo Conselho de Administração da CEDAE, conforme ATA da Reunião do Conselho do dia 17 de abril de 2023.

Amovimentação do Ativo Financeiro pode ser demonstrada da seguinte forma:

Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.786.821
Atualização monetária	128.778
Juros compensatórios	29.156
Baixa Compensação de Dividendos (257)	(257)
Recebimento do Governo do Rio de Janeiro	(149.743)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	2.794.755
Atualização monetária	135.022
Juros compensatórios	27.694
Baixa Compensação de Dividendos (100.128)	(100.128)
Recebimento do Governo do Rio de Janeiro (60.268)	(60.268)
Saldo em 31 de dezembro de 2024	2.797.075

A metodologia de precificação dos ativos não amortizados da Companhia foi analisada pela Comissão Especial criada pela Secretaria de Estado da Casa Civil, através da RESOLUÇÃO N° 85, de 05 de outubro de 2022, conforme Relatório publicado no Diário Oficial do Estado do Rio de Janeiro em 06 de outubro de 2022(SEI/ERJ-42198661 – Relatório).

b) Em 28 de dezembro de 2023 foi celebrado o Oitavo Termo Aditivo ao encontro de contas de 08 de agosto de 2007 entre o Estado do Rio de Janeiro e a CEDAE, em que o Estado reconhece ser devedor de R\$ 291.705, em valores de abril de 2023, resultante da inadimplência parcial do Estado na quitação da dívida prevista na Cláusula Segunda do Termo Aditivo de 19 de setembro de 2012, Processo Administrativo nº SEI-150001/010085/2023, no qual o ESTADO se comprometeu a realizar a dação em pagamento, para a CEDAE, dos bens patrimoniais, que seriam incorporados ao ativo da Companhia, após a conclusão das seguintes obras: (i) Ampliação do sistema de abastecimento de água do bairro Parque Fluminense; (ii) Implantação do sistema de abastecimento de água de Inoã e Itaipuaçu; (iii) Ampliação do sistema de abastecimento de água do bairro Campo Grande; Para a quitação do débito reconhecido e confesso, o ESTADO se compromete a pagar o valor de R\$ 291.705, equivalente a 67.323.219 (sessenta e sete milhões, trezentos e vinte e três mil, duzentos e dezenove) UFIR-RJ do exercício 2023, igual a 4.3329, segundo Resolução da SEFAZ nº 482 de 23 de dezembro de 2022, atualizado pelo INPC, em 48 parcelas mensais no valor de R\$6.077 (seis milhões e setenta e sete reais), com início em janeiro de 2024 e vencimento todo dia 25 de cada mês, ou primeiro dia útil subsequente. Os valores das parcelas serão corrigidos pela UFIR-RJ do ano do efetivo pagamento, acrescidos de 1% a.a. a título de juros compensatórios.

A movimentação do Ativo Financeiro pode ser demonstrada da seguinte forma:

Saldo em 31 de dezembro de 2023	291.704
Pagamento do ERJ – Estado do Rio de Janeiro (76.430)	(76.430)
Atualização monetária	13.825
Juros compensatórios	2.291
Saldo em 31 de dezembro de 2024	231.390

11. Intangível e ativo de contrato

	Taxa de amortização (%)	Custo	Amortização acumulada	Valor contábil	
				2024	2023
Contratos em negociação para renovação	12	89.689	(79.475)	10.214	137.832
Contratos programas	3	16.732	(9.935)	6.797	7.365
Contratos concessão	7	42.953	(17.052)	25.901	26.821
Município do Rio de Janeiro	10	2.595.433	(880.148)	1.715.285	1.769.894
Intangíveis não afetos	12	2.936.164	(1.194.685)	1.741.479	1.599.633
Marcas e patentes	7	127	(77)	50	58
Ativo de contrato (obras em andamento)	-	1.148.971	-	1.148.971	908.316
		6.830.069	(2.181.372)	4.648.697	4.449.919

	31/12/2023	Adições (*)	Baixa	Baixa Adiantamento Teresópolis		Prov. Perda Teresópolis	Amortização	Créditos Fiscais	Transferências	Capitalização de Juros	31/12/2024
				Teresópolis	Teresópolis						
Contratos em negociação para renovação (i)	137.832	200	-	(53.627)	(74.047)	(144)	-	-	-	-	10.214
Contratos programas (ii)	7.365	-	-	-	-	(568)	-	-	-	-	6.797
Contratos concessão (iii)	26.821	-	-	-	-	(920)	-	-	-	-	25.901
Município do Rio de Janeiro (iv)	1.769.894	-	-	-	-	(54.673)	64	-	-	-	1.715.285
Intangíveis não afetos (v)	1.599.633	568	-	-	-	(90.837)	135	231.980	-	-	1.741.479
Marcas e patentes	58	-	-	-	-	(8)	-	-	-	-	50
Ativo de contrato (obras em andamento) (vi)	908.316	486.374	(2.056)	-	-	-	-	(252.652)	-	8.989	1.148.971
	4.449.919	487.142	(2.056)	(53.627)	(74.047)	(147.150)	199	(20.672)	8.989	8.989	4.648.697

	2022	Adições (*)	Baixa	Baixa Adiantamento Teresópolis		Prov. Perda Teresópolis	Amortização	Créditos Fiscais	Transferências	Capitalização de Juros	31/12/2023
				Teresópolis	Teresópolis						
Contratos em negociação para renovação (i)	157.395	-	-	(14.327)	(5.236)	-	-	-	-	-	137.832
Contratos programas (ii)	7.365	-	-	-	(570)	-	-	-	-	-	7.365
Contratos concessão (iii)	27.697	45	-	-	(921)	-	-	-	-	-	26.821
Município do Rio de Janeiro (iv)	1.824.580	-	-	-	(54.687)	1	-	-	-	-	1.769.894
Intangíveis não afetos (v)	1.653.972	6.370	-	-	(73.296)	18	12.569	-	-	-	1.599.633
Marcas e patentes	66	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	58
Ativo de contrato (obras em andamento) (vi)	521.650	396.076	-	-	-	-	(12.637)	-	-	3.227	908.316
	4.193.295	402.491	-	(14.327)	(134.718)	19	(68)	3.227	3.227	4.449.919	

(*) As adições ocorridas no exercício de 2024 totalizaram R\$487.142 com recursos próprios, (R\$402.491 em 2023 com recursos próprios).

A Companhia opera contratos de concessão que preveem a prestação de serviços de saneamento básico e ambiental, captação, adução, tratamento e distribuição de água tratada, e coleta, e tratamento de esgotamento sanitário. Esses contratos de concessão estabelecem direitos e deveres relativos aos bens relacionados à prestação de serviço público. Os contratos preveem que os bens relacionados à prestação de serviços serão revertidos aos municípios ao fim do período de concessão.

Em 31 de dezembro de 2024, a Companhia operava em 15 municípios no Estado do Rio de Janeiro (17 em 31 de dezembro de 2023). Na maior parte desses municípios o período de concessão é de 30 anos (Nota 1).

Os intangíveis estão assim classificados:

(i) Contratos em negociação para renovação

Até 31 de dezembro de 2024, permaneciam em fase de negociação cinco contratos de concessão com municípios, sem prejuízo da continuidade da prestação de serviço. O valor contábil do intangível utilizado nestes municípios totalizava R\$10.214 em 31 de dezembro de 2024 (R\$137.832 em 2023) e os encargos de amortização desses municípios durante o exercício findo nessa data foram de R\$5.637 (R\$79.331 em 2023). Os contratos de concessão preveem que os bens afetos à distribuição serão revertidos aos municípios no final do prazo, mediante indenização pelo valor residual ou valor de mercado de acordo com o estipulado em cada contrato ou a prorrogação da vigência do contrato (Nota 1).

A Companhia vem trabalhando recorrentemente para a obtenção de resultados positivos no processo de renovação dos contratos de programas junto aos municípios que ainda não renovaram seus contratos com a CEDAE (Nota 2.8.2).

(ii) Contratos de programa - investimentos realizados

Referem-se às renovações dos contratos celebrados nas décadas de 70 e 80, denominados de concessão, através de contratos de programa nos moldes da Lei Federal nº 11.445/2007, que tem por objeto a prestação de serviços públicos municipais de abastecimento de água e esgotamento sanitário, em que a Companhia detém concessão dos bens existentes, adquiridos ou construídos durante a vigência destes contratos que estão sendo amortizados pela vida útil dos bens relacionados. Ao final dos contratos de programa, o valor residual dos ativos afetos aos contratos é calculado pela Companhia e caso o Poder Concedente opte pela assunção dos serviços deverá antes adimplir o montante apurado dos ativos afetos. Se a quitação de tais ativos não ocorrer, a concessão é prorrogada até a efetiva quitação.

(iii) Contratos de concessão

Os contratos de concessão e de programa preveem que os bens de distribuição serão revertidos ao município ao final do período contratual, pelo valor residual ou valor de mercado, de acordo com os termos de cada contrato. A amortização é calculada de acordo com método linear, que considera a vida útil dos bens. Ao final dos contratos de concessão, o valor residual dos ativos afetos aos contratos é calculado pela Companhia e caso o município opte pela assunção dos serviços deverá antes adimplir o montante apurado dos ativos afetos. Se a quitação de tais ativos não ocorrer, a concessão é prorrogada até a efetiva quitação.

(iv) Município do Rio de Janeiro

No Município do Rio de Janeiro foi celebrado o Termo de reconhecimento recíproco de direitos e obrigações que constitui um ato jurídico perfeito firmado pelo Estado, Município e CEDAE para a gestão associada dos serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário pelo prazo de 50 anos, automaticamente renovável por mais 50 anos.

Como parte desse termo, a Companhia tem a obrigação, em conjunto com o Município do Rio de Janeiro, de instalar, em suas respectivas áreas de atuação, de forma gradual e progressiva, sistemas de esgotamento sanitário pelo método de separadores absolutos, substituindo a utilização das galerias de águas pluviais e canais de drenagem pluvial para transporte de efluentes provenientes de unidades de tratamento de esgotos, que permanecerá em caráter transitório e sem quaisquer ônus. A Administração da Companhia cumprirá essa obrigação até o término do referido termo, previsto para o ano de 2057. Os bens estão sendo amortizados durante o tempo de vida útil.

(v) Intangíveis não afetos às concessões (adutoras e outros)

Referem-se à infraestrutura necessária à execução dos serviços prestados em comum a todos os contratos de concessão, a qual, consequentemente, não pode ser individualmente vertida a nenhum município ao final do contrato de concessão. Essa infraestrutura em comum fica de forma vitalícia sob contrato de concessão, uma vez que os prazos dos contratos com os municípios não convergem.

(vi) Obras em andamento - Ativo de contrato

As obras em andamento referem-se, principalmente, a novos projetos e são representados por redes e ligações de tratamento de água no valor de R\$1.148.971 em 31 de dezembro de 2024 (R\$908.316 em 2023).

(vii) Reavaliação

A Companhia optou pela isenção do custo atribuído, conforme permitido pelo pronunciamento técnico CPC 37 (R1) - Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade, mantendo, assim, os seus bens do imobilizado, transferidos posteriormente para o intangível, pelos valores reavaliados na data-base de 2006. Em virtude do exposto, a Companhia reclassificou, em 1º de janeiro de 2009, o valor integral da reserva de reavaliação para outros resultados abrangentes no patrimônio líquido.

Foram realizados, por amortização ou baixa no exercício findo em 31 de dezembro de 2024, os montantes de R\$95.772 (R\$100.400 em 2023) de outros resultados abrangentes, registrados em contrapartida da conta de "Lucros acumulados", deduzidos dos efeitos tributários (Nota 20.f).

Em 31 de dezembro de 2024, a contribuição social registrada no passivo não circulante decorrente desse acréscimo patrimonial de R\$9.472 (R\$9.930 em 2023) (Nota 17).

12. Imobilizado

	Taxa de depreciação (%)	Custo	Depreciação acumulada	Valor contábil	
				2024	2023
Terrenos	-	51.037	-	51.037	50.438
Edificações	4	18.172	(10.844)	7.328	7.411
Máquinas, equipamentos e instalações	10	25.862	(14.022)	11.840	11.114
Móveis e utensílios	10	4.879	(3.685)	1.194	956
Computadores	20	30.433	(11.642)	18.791	447
Veículos	20	2.294	(2.284)	10	15
Benfeitorias	2	1.096	(684)	412	413
Máquinas, tratores e similares	20	1.249	(1.249)	-	-
		135.022	(44.410)	90.612	70.794

As movimentações do ativo imobilizado durante os exercícios de 2024 estão demonstradas a seguir:

	2023	Adições	Baixas	Depreciação	Crédito fiscal	Prov. Perda Teresópolis	Baixa Adiantamento Teresópolis	Transferências	2024
Terrenos	50.438	599	-	-	-	-	-	-	51.037
Edificações	7.411	562	-	(645)	-	-	-	-	7.328
Máquinas, equipamentos e instalações	11.114	2.659	-	(1.781)	-	(66)	(86)	-	11.840
Móveis e utensílios	956	442	-	(168)	-	(15)	(21)	-	1.194
Computadores	447	1.668	-	(3.996)	-	-	-	20.672	18.791
Veículos	15	-	-	(5)	-	-	-	-	10
Benfeitorias	413	-	-	(44)	43	-	-	-	412
Máquinas, tratores e similares	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	70.794	5.930	-	(6.639)	43	(81)	(107)	20.672	90.612

	2022	Adições	Baixas	Depreciação	Crédito fiscal	Prov. Perda Teresópolis	Transferência Ativo Imobilizado	2023
Terrenos	50.438	-	-	-	-	-	-	50.438
Edificações	8.056	-	-	(645)	-	-	-	7.411
Máquinas, equipamentos e instalações	9.133	3.597	-	(1.636)	-	(20)	40	11.114
Móveis e utensílios	875	203	-	(150)	-	-	28	956
Computadores	178	369	-	(100)	-	-	-	447
Veículos	20	-	-	(5)	-	-	-	15
Benfeitorias	453	-	-	(43)	3	-	-	413
Máquinas, tratores e similares	48	-	-	(48)	-	-	-	-
	69.201	4.169	-	(2.627)	3	(20)	68	70.794

a) Ativos dados em garantia

A Companhia não possui ativos imobilizados dados como garantia em operações realizadas com terceiros.

b) Imóveis pendentes de regularização

Conforme apresentado no laudo de avaliação dos peritos (exercício-base 2005), a Companhia possui a posse de 581 imóveis, no valor de R\$115.583 e de 85 terrenos no valor de R\$55.803, pendentes de legalização. A Administração determinou a área de patrimônio que envide todos os esforços necessários para regularização dos imóveis no menor tempo possível. Somente quando da regularização desses imóveis é que tais ativos serão reconhecidos contabilmente pela Companhia.

c) A depreciação acima não está apresentada com os efeitos de redução ocorridos através do benefício de recuperação de créditos fiscais de Pasep e Cofins baseados nas Leis nº 10.637/2002 e 10.833/2003.

13. Empréstimos e financiamentos

	2024	2023	Vencimento	Taxa
Financiamento - CCB FGTS 1ª Tranche (b)	438.150	378		