



DUANE DO BRASIL S/A
Demonstrações Financeiras em
31 de Dezembro de 2023 e 2022
e Parecer dos Auditores Independentes

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS

Aos

**Srs. Diretores e Acionistas
da DUANE DO BRASIL S/A**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **DUANE DO BRASIL S/A** que compreendem o balanço patrimonial em **31 de dezembro de 2023** e as respectivas, demonstração dos resultados, demonstração dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **DUANE DO BRASIL S/A** em **31 de dezembro de 2023**, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à **DUANE DO BRASIL S/A** de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfases

a) Conforme Nota Explicativa n.09 - ATIVO NÃO CIRCULANTE / Investimentos - Em 11 de outubro de 2023, através do contrato de compra e venda de ações e outra avenças, a Duane do Brasil S.A adquiriu da Iguá Saneamento S.A 50% (cinquenta por cento) do Capital Social e votante da empresa Tubarão Saneamento S.A. no valor de R\$ 63.178.324,41, além do valor de R\$ 26.643.680,92, correspondente ao ágio na Compra das Ações, tendo sido concluída a transação em 27 de dezembro de 2023 por meio do Termo de Fechamento.

b) Conforme Nota Explicativa n.12a - Capital Social – O Capital Social é de R\$ 42.674.000,00 divididos em 342.919.555 ações sem valor nominal, sendo 115.510.518 de ações ordinárias e 227.409.037 em ações preferenciais todas sem valor nominal.

A Sociedade recebeu em 2023 à título de Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital (AFAC) no valor de R\$ 105.914.000,00, que será incorporado ao Capital social na próxima AGO.

Outros Assuntos

Auditoria dos Valores Correspondentes ao Período Anterior

Os Valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentados para fins de comparação, foram auditados por nós auditores, de acordo com as normas de auditoria vigente por ocasião da emissão do relatório em 27 de abril de 2023, que não conteve qualquer modificação.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da **DUANE DO BRASIL S/A** é responsável por outras informações que compreendem o relatório da administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a instituição continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a administração pretenda liquidar a companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os Administradores são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.


Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da instituição. Se concluirmos que existe incerteza significativa, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 29 de abril de 2024.



**JPS AUDITORES & CONSULTORES
José Luiz Pereira Alves
Sócio Responsável Técnico
Contador – CRC-RJ 075.091-O
CPF 048.148.007-20**

DUANE DO BRASIL S/A
Balanço Patrimonial
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

	Em R\$	
	Exercício 2023	Exercício 2022
Ativo		
Circulante	61.176.402,85	31.467.800,73
Caixa e Bancos	680.780,82	131.072,63
Disponibilidades	680.780,82	131.072,63
Títulos e Valores Mobiliários e Instrumentos Financeiros Derivativos	18.567.680,25	12.402.110,50
Título de Renda Fixa	18.567.680,25	12.402.110,50
Rendas a Receber	44.109,50	0,00
Serviços Prestados	44.109,50	0,00
Outros Créditos	2.248.128,66	649.753,03
Diversos	2.248.128,66	649.753,03
Operações de Crédito	39.635.703,62	18.284.864,57
Empréstimos	39.635.703,62	18.284.864,57
Não Circulante	161.563.382,34	59.034.560,44
Permanente	161.563.382,34	59.034.560,44
Investimentos	161.561.420,03	59.030.600,61
Imobilizado de Uso	1.962,31	3.959,83
Outras Imobilizações	11.049,36	11.049,36
(Depreciações Acumuladas)	-9.087,05	-7.089,53
Total do Ativo	222.739.785,19	90.502.361,17
Passivo		
Circulante	2.036.492,16	18.839.372,25
Outras Obrigações	2.036.492,16	18.839.372,25
Fiscais e Previdenciárias	64.657,16	38.352,46
Diversas	1.971.835,00	18.801.019,79
Não Circulante	36.510.703,70	0,00
Recursos Debêntures	36.510.703,70	0,00
Emitidas	16.701.000,00	0,00
Empréstimos	19.809.703,70	0,00
Patrimônio Líquido	184.192.589,33	71.662.988,92
Capital	148.588.000,00	42.674.000,00
Domiciliados no País	42.674.000,00	42.674.000,00
APFAC	105.914.000,00	0,00
Reservas de Capital	4.829.415,34	4.829.415,34
Reservas de Lucros	30.775.173,99	24.159.573,58
Total do Passivo	222.739.785,19	90.502.361,17

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

DUANE DO BRASIL S/A
Demonstração dos Resultados
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

	Em R\$	
	Exercício 2023	Exercício 2022
Resultado da Intermediação Financeira	2.956.637,40	2.118.830,70
Resultado Títulos de Renda Fixa	3.060.341,10	2.118.830,70
Despesas de Obrigações por Empréstimos	-103.703,70	0,00
Resultado Bruto de Intermediação Financeira	2.956.637,40	2.118.830,70
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	3.658.963,01	2.255.699,34
Rendas de Prestação de Serviços	564.000,00	564.000,00
Rendas de Equivalência Patrimonial	6.498.814,09	4.319.661,52
Despesas de Pessoal	-65.525,02	-68.448,54
Outras Despesas Administrativas	-2.988.408,34	-1.917.448,92
Despesas Tributárias	-349.917,72	-642.064,72
Resultado Operacional	6.615.600,41	4.374.530,04
Resultado Antes da Tributação Sobre o Lucro	6.615.600,41	4.374.530,04
Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00	-13.168,46
Imposto de Renda	0,00	-8.230,29
Contribuição Social	0,00	-4.938,17
Lucro(Prejuízo) do Período	6.615.600,41	4.361.361,58

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

DUANE DO BRASIL S/A
Demonstração do Resultado Abrangente
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

	<u>Exercício</u> <u>2023</u>	<u>Exercício</u> <u>2022</u>
Resultado dos Períodos	6.615.600,41	4.361.361,58
Resultado Abrangente Total	<u>6.615.600,41</u>	<u>4.361.361,58</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DUANE DO BRASIL S/A
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

	Em R\$				
	Capital Social	Reservas de Capital	Reservas de Lucros	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 31 de Dezembro de 2021	42.674.000,00	4.829.415,34	19.798.211,93	0,00	67.301.627,27
Transferência de Lucros Acumulados	-	-	-1.638.625,60	1.638.625,60	0,00
Resultado do Exercício	-	-	-	4.361.361,58	4.361.361,58
Saldos em 31 de Dezembro de 2022	42.674.000,00	4.829.415,34	18.159.586,33	5.999.987,18	71.662.988,85
Mutações do Período	0,00	0,00	-1.638.625,60	5.999.987,18	4.361.361,58
Saldos em 31 de Dezembro de 2022	42.674.000,00	4.829.415,34	18.159.586,33	5.999.987,25	71.662.988,92
Transferência de Lucros Acumulados	-	-	12.615.587,66	-12.615.587,66	0,00
Resultado do Exercício	-	-	-	6.615.600,41	6.615.600,41
APFAC	105.914.000,00	-	-	-	105.914.000,00
Saldos em 31 de Dezembro de 2023	148.588.000,00	4.829.415,34	30.775.173,99	0,00	184.192.589,33
Mutações do Período	105.914.000,00	0,00	12.615.587,66	-5.999.987,25	112.529.600,41

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

DUANE DO BRASIL S/A
Demonstração do Fluxo de Caixa
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

	Em R\$	
	Exercício 2023	Exercício 2022
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:		
Lucro(Prejuízo) Líquido	6.615.600,41	4.361.361,58
Ajustes que não Representam Entradas e Saídas de Caixa:	1.997,52	1.997,52
Depreciações e Amortizações	1.997,52	1.997,52
Lucro(Prejuízo) Ajustado	6.617.597,93	4.363.359,10
(Aumento) Redução nos Ativos Operacionais:	-29.158.893,93	-12.261.117,36
Aumento/Redução em Títulos e Valores	-6.165.569,75	-432.312,59
Aumento/Redução em Rendas a Receber	-44.109,50	0,00
Aumento/Redução em Operações de Crédito	-21.350.839,05	-11.885.331,59
Aumento/Redução em Outros Créditos/Diversos	-1.598.375,63	56.526,82
Aumento (Redução) nos Passivos Operacionais:	19.707.823,61	12.277.805,30
Aumento/Redução de Exigibilidade com Encargos Sociais	26.304,70	23.405,30
Aumento em Outras Obrigações	-16.829.184,79	12.254.400,00
Aumento/Redução Recursos Debêntures	36.510.703,70	0,00
Caixa (Consumido) Gerado nas Atividades Operacionais	-2.833.472,39	4.380.047,04
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos:		
Alienação / Inversões de Investimentos	-102.530.819,42	-4.319.661,52
Caixa (Consumido) nas Atividades de Investimentos	-102.530.819,42	-4.319.661,52
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos:		
Aumento de Capital	105.914.000,00	-4.319.661,52
Caixa (Consumido) nas Atividades de Financiamentos	105.914.000,00	-4.319.661,52
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa:	549.708,19	60.385,52
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	131.072,63	70.687,04
Saldo Final de Caixa e Equivalentes	680.780,82	131.072,63
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa:	549.708,19	60.385,59

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

DUANE DO BRASIL S/A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **DUANE DO BRASIL** é uma empresa que tem como objeto social, a gestão de bens próprios; participar de outras sociedades, a critério da Diretoria, como sócia quotista ou acionista, sem quaisquer restrições, inclusive em sociedades que dependam da autorização do governo para funcionar, respeitadas as disposições legais em vigor; operar como concessionária ou permissionária do Poder Público, nas esferas federal, estadual e/ou municipal, explorando e desenvolvendo o serviço público, em conformidade com a legislação em vigor, podendo, para tanto, participar dos respectivos processos licitatórios, seja na forma de concorrência, tomada de preços, leilão, convite ou equivalentes; realizar a captação, tratamento e distribuição de água; realizar a gestão de redes de esgoto; realizar a construção de redes de abastecimento de água, coleta de esgoto e construções correlatas, exceto obras de irrigação; realizar serviços de engenharia; realizar a medição de consumo de água e esgoto. Considerando-se preenchido o fim social se, pelo menos, atingido um dos objetivos declarados.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras apresentadas são de responsabilidade da administração e foram elaboradas conforme as práticas adotadas no Brasil de acordo com as Leis da S/A n. 6.404/76.

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

(a) Apuração do Resultado - As despesas e receitas são registradas de acordo com regime contábil de competência; e

(b) Passivo circulante – Demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos quando aplicável, dos correspondentes encargos.

NOTA 04 - BANCOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS

A política de gerenciamento das disponibilidades adotada pela administração privilegia a aplicação dos recursos nos Bancos, Itaú e Santander. As receitas decorrentes destas aplicações são reinvestidas na própria atividade e gestão destacada na demonstração de resultado.

**NOTA 05 - TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS E INSTRUMENTOS FINANCEIROS
DERIVATIVOS**

Estão assim compostos:

	R\$	
	31/12/2023	31/12/2022
Título de Renda Fixa	18.567.680,25	12.402.110,50
Total	18.567.680,25	12.402.110,50

NOTA 06 – RENDAS A RECEBER

Estão assim compostas:

	R\$	
	31/12/2023	31/12/2022
Serviços Prestados	44.109,50	0,00
Total	44.109,50	0,00

NOTA 07 – OUTROS CRÉDITOS

Estão assim compostos:

	R\$	
	31/12/2023	31/12/2022
Diversos		
Créditos Tributários de Impostos	1.210.036,55	649.753,03
Depósitos p/ Interposição Judicial	38.092,11	0,00
Participações Pagas Antecipadamente	1.000.000,00	0,00
Total	2.248.128,66	649.753,03

NOTA 08 – OPERAÇÕES DE CRÉDITOS

Estão assim compostas:

	R\$	
	31/12/2023	31/12/2022
Empréstimos e Títulos de Descontos	39.635.703,62	18.284.864,57
Total	39.635.703,62	18.284.864,57

NOTA 09 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

Estão assim distribuídos:

	R\$	
	31/12/2023	31/12/2022
Investimentos	161.561.420,03	59.030.600,61
*Investimentos em Controladas e Coligadas	161.561.420,03	59.030.600,61
Imobilizado de Uso	1.962,31	3.959,83
Outras Imobilizações	11.049,36	11.049,36
(Depreciações Acumuladas)	-9.087,05	-7.089,53
Total	161.563.382,34	59.034.560,44

*Em 11 de outubro de 2023, através do contrato de compra e venda de ações e outra avenças, a Duane do Brasil S.A adquiriu da Iguá Saneamento S.A 50% (cinquenta por cento) do Capital Social e votante da empresa Tubarão Saneamento S.A. no valor de R\$ 63.178.324,41, além do valor de R\$ 26.643.680,92, correspondente ao ágio na Compra das Ações, tendo sido concluída a transação em 27 de dezembro de 2023 por meio do Termo de Fechamento.

NOTA 10 - OUTRAS OBRIGAÇÕES

Estão assim compostas:

	R\$	
	31/12/2023	31/12/2022
a) Fiscais e previdenciárias	64.657,16	38.352,46
Impostos e contribuições a recolher	63.266,76	36.933,26
Impostos e contribuições s/ Salários	1.390,40	1.419,20
b) Diversas	1.971.835,00	18.801.019,79
Obrigações P/ Aquisição Bens e Direitos	1.019,79	1.019,79
Provisão p/ Pagtos a Efetuar	40.020,00	18.800.000,00
Credores Diversas – no País	1.930.795,21	0,00
Total	2.036.492,16	18.839.372,25

NOTA 11 – NÃO CIRCULANTE

Estão assim compostos:

	R\$	
	31/12/2023	31/12/2022
a) Emissão Debêntures	16.701.000,00	0,00
Obrigação por Debêntures Emitidas	16.701.000,00	0,00
b) Obrigações Empréstimos e Repasses	19.809.703,70	0,00
Obrigações por Empréstimos no Exterior	19.809.703,70	0,00
Total	36.510.703,70	0,00

NOTA 12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O Capital Social é de R\$ 42.674.000,00 divididos em 342.919.555 ações sem valor nominal, sendo 115.510.518 de ações ordinárias e 227.409.037 em ações preferenciais todas sem valor nominal.

A Sociedade recebeu em 2023 à título de Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital (AFAC) no valor de R\$ 105.914.000,00, que será incorporado ao Capital social na próxima AGO.

b) Reservas de Capital

São reservas constituídas de Ágios por Subscrições de Ações.

c) Reservas de Lucros

São reservas constituídas a partir das destinações do lucro líquido do exercício, compostas por Reserva Legal e Reserva de Lucros a Realizar e Outras Reservas de Lucros.