

Demonstrações Financeiras - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)

Relatório da Administração

Senhores Acionistas: A Administração da Águas de Primavera S.A., em conformidade com as disposições estatutárias e legais, submete à apreciação de seus acionistas o Relatório da Administração e a correspondente demonstração financeira, referente aos exercícios sociais findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023. **Perfil da Companhia:** A Águas de Primavera S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, localizada no município de Primavera do Leste, constituída em 04 de setembro de 2000. A Companhia tem por objeto social o propósito específico de operar, manter e ampliar os sistemas de abastecimento, tratamento e distribuição de água, a coleta e tratamento de esgotos sanitários na área urbana do município de Primavera do Leste, no Estado de Mato Grosso, conforme estipulado no Contrato de Concessão firmado junto à Prefeitura Municipal de Primavera do Leste em 25 de agosto de 2006.

Balço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)							
Ativo	Nota	2024	2023	Passivo	Nota	2024	2023
Caixa e equivalentes de caixa	4	326	396	Débitures	10	-	67.913
Contas a receber de clientes	5	9.276	8.298	Fornecedores e empreiteiros	9	16.308	3.539
Estoque	63	46	-	Obrigações trabalhistas e sociais	-	2.124	1.896
Tributos a recuperar	-	135	-	Obrigações fiscais	-	365	450
Outros créditos	-	2.302	339	Imposto de renda e contribuição social a pagar	16 a.	12	371
Total do ativo circulante	-	12.102	9.079	Outras contas a pagar	-	4.599	723
Contas a receber de clientes	5	456	496	Total do passivo circulante	-	23.408	74.892
Ativo fiscal diferido	16 b.	1.038	1.479	Fornecedores e empreiteiros	9	398	649
Tributos a recuperar	6	6	-	Contas correntes a pagar para partes relacionadas	6	36.946	30.949
Depósitos judiciais	11	65	39	Provisões	11	684	743
Contas correntes a receber de partes relacionadas	6	22.120	19.316	Outras contas a pagar	-	5.121	2.112
Outros créditos	-	7	4	Total do passivo não circulante	-	43.149	34.453
Total do realizável a longo prazo	-	23.692	21.340	Total do passivo	-	66.557	109.345
Imobilizado	7	9.214	2.241	Patrimônio líquido	12	-	-
Ativo de contrato da concessão	7	16.864	21.472	Capital social	-	84.612	10.214
Intangível	8	106.745	78.438	Reserva de capital	-	(477)	(477)
Total do ativo não circulante	-	156.515	123.491	Reserva de incentivo fiscal	-	1.118	570
Total do ativo	-	168.617	132.570	Reservas de lucros	-	16.807	12.918
				Total do patrimônio líquido	-	102.060	23.225
				Total do passivo e patrimônio líquido	-	168.617	132.570

Demonstração do resultado			
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)			
	Nota	2024	2023
Receita operacional líquida	13	86.611	73.292
Custos dos serviços prestados	14	(60.986)	(50.246)
Lucro bruto	-	25.625	23.046
Despesas administrativas e gerais	14	(13.588)	(14.283)
Outras receitas operacionais	-	108	334
Outras despesas operacionais	-	(15)	(8)
Resultado antes do resultado financeiro e tributos	-	12.130	9.089
Receitas financeiras	15	1.165	1.284
Despesas financeiras	15	(8.195)	(7.732)
Resultado financeiro	-	(7.030)	(6.448)
Resultado antes dos tributos	-	5.100	2.641
Imposto de renda e contribuição social corrente	16 a.	(222)	(856)
Imposto de renda e contribuição social diferido	16 a.	(441)	235
Lucro líquido do exercício	-	4.437	2.020

Demonstração do resultado abrangente		
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)		
	2024	2023
Lucro líquido do exercício	4.437	2.020

Demonstração das mutações do patrimônio líquido							7. Ativo de contrato da concessão:				Resultado abrangente total			
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)											4.4372.020			
		Reserva Capital	Reserva de Lucros	Reserva de Lucros	Reserva de Lucros	Total								
	Nota	social	especial de ação	Retenção de Lucros Legal	incentivo fiscal	acumulados								
Saldos em 1º de janeiro de 2023		10.214	(477)	754	10.714	—	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	
Lucro líquido do exercício		—	—	—	—	2.020	Custo	Adições (/)	Transferências	Custo	Adições (/)	Transferências	Custo	
Destinação:		—	—	—	—	2.020	21.472	34.013	(38.621)	16.864	21.472	34.013	(38.621)	
Reserva legal	12 b.	—	—	101	—	(101)	2022	2023	2023	2024	2023	2024	2023	
Reserva de incentivo fiscal	12 c.	—	—	—	—	570	Custo	Adições (/)	Transferências	Custo	Adições (/)	Transferências	Custo	
Lucros retidos	12 e.	—	—	—	1.349	(1.349)	17.101	27.197	(22.826)	21.472	27.197	(22.826)	21.472	
Saldos em 31 de dezembro de 2023		10.214	(477)	855	12.063	570	(I) No exercício findo em 31 de dezembro de 2024 foi reconhecido a margem de construção no valor de R\$ 667 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2023) e juros sobre debêntures nos ativos capitalizados R\$ 1.834 a uma taxa média de 10,66% a.a. (R\$ 1.462 e 10,29% a.a. em 31 de dezembro de 2023). Adicionalmente, os custos de arrendamento são capitalizados nos ativos aos quais estão diretamente ligados, sendo que no exercício findo em 31 de dezembro de 2024 foram capitalizados R\$ 956 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2023); 8. Intangível: Os valores registrados a título de intangível referem-se, substancialmente, ao direito de exploração da infraestrutura da concessão e apresenta as seguintes composições: a) Composição dos saldos:							
Aumento de capital social		74.398	—	—	—	74.398	Ativo	Vida útil média (em anos)	Taxa anual	2024	(—)	2023		
Lucro líquido do exercício		—	—	—	—	4.437	Direito de exploração da infraestrutura							
Destinação:		—	—	—	—	4.437	Outorga/Contrato de concessão	16	6,3%	1.181	(1.176)	5	60	
Reserva legal	12 b.	—	—	222	—	(222)	Instalações técnicas de saneamento	de 05 a 19	6,6%	108.328	(39.096)	69.232	53.002	
Reserva de incentivo fiscal	12 c.	—	—	—	—	548								
Lucros retidos	12 e.	—	—	—	3.667	(3.667)								
Saldos em 31 de dezembro de 2024		84.612	(477)	1.077	15.730	1.118								

Demonstração dos fluxos de caixa			
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)			
	Nota	2024	2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Resultado antes dos tributos		5.100	2.641
Ajustes para:			
Amortização e depreciação	14	11.692	8.505
Provisões (Reversões) para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	11 e 14	311	(26)
(Reversão) Provisão de perdas de crédito esperadas	14	(175)	700
Baixa de títulos do contas a receber	14	812	4.508
Resultado na baixa de intangível	8	—	4
Margem de construção ativo intangível	7 (I)	(667)	—
Rendimentos de aplicações financeiras	10	(355)	(215)
Encargos sobre debêntures	10 e 15	4.657	5.316
Amortização do custo de captação	10	36	47
Ajuste a valor presente de clientes	15	(3)	15
Atualização monetária para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	11	(28)	118
Juros de arrendamentos	15	692	181
		22.072	21.794
Variações nos ativos e passivos (Aumento)/Diminuição dos ativos			
Contas a receber de clientes		(1.572)	(957)
Estoque		(17)	62
Fornecedores a recuperar		344	38

Notas explicativas às demonstrações financeiras															
31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)															
1. Contexto operacional: A Águas de Primavera S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, localizada no município de Primavera do Leste - MT, constituída em 04 de setembro de 2000. A Companhia tem por objeto social o propósito específico de operar, manter e ampliar os sistemas de abastecimento, tratamento e distribuição de água, a coleta e tratamento de esgotos sanitários na área urbana do município de Primavera do Leste, no Estado de Mato Grosso, conforme estipulado no Contrato de Concessão firmado junto à Prefeitura Municipal de Primavera do Leste-MT em 25 de agosto de 2000. 2. Base de preparação: a) Declaração de conformidade: As demonstrações financeiras da Companhia foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil ("BR GAAP"). Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo apresentadas, e correspondem aquelas utilizadas pela Companhia na sua gestão. b) Moeda funcional e moeda de apresentação: Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto se indicado de outra forma. c) Uso de estimativas e julgamentos: Na preparação destas demonstrações financeiras, a Companhia utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir das estimativas e premissas aqui revisadas. d) Continuidade: A continuidade não é reconhecida prospectivamente, quando aplicável. As informações sobre riscos julgamentos relacionadas a premissas e estimativas em 31 de dezembro de 2024 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas nos seguintes itens: • Reconhecimento e mensuração de perdas de crédito esperadas (nota						Edificações de estações de tratamento	de 05 a 19	6,7%	39.587	(10.674)	28.913	19.720	Depósitos judiciais	(26)	14
						Máquinas e equipamentos	de 07 a 18	7,9%	11.980	(3.664)	8.316	5.563	Outros créditos	(1.966)	(19)
						Outros componentes	15	6,7%	255	(51)	204	93	Aumento/(Diminuição) dos passivos		
									161.331	(54.661)	106.670	78.438	Fornecedores e empreiteiros	12.518	782
Software								Obrigações trabalhistas e sociais	228	245					
Licença de uso de Software	03	33,3%	112	(37)	75	-	Obrigações fiscais	(65)	170						
			112	(37)	75	-	Pagamento de riscos civis, trabalhistas e tributários	(342)	(192)						
			161.433	(54.698)	106.745	78.438	Outras contas a pagar	1.430	(377)						
								Juros pagos	10	(40.940)					
								Imposto de renda e contribuição social pagos	16 a.	(592)	(439)				
								Fluxo de caixa líquido (usado nas) proveniente das atividades operacionais	(8.948)	21.414					
								Fluxo de caixa de atividades de investimento							
								Aplicações financeiras	3	16					
								Juros recebidos	273	15					
								Contas correntes líquidas partes relacionadas	3.193	4.205					
								Aquisição de imobilizado	(1.867)	(10)					
								Aquisição de ativo de contrato da concessão	7 (f)	(30.556)	(25.735)				
								Fluxo de caixa usado nas atividades de investimento	(28.954)	(21.370)					
								Fluxo de caixa de atividades de financiamento							
								Integralização de capital							
								Debêntures pagas	11 a.	74.398	-				
								Pagamentos de arrendamentos	10	(33.500)	-				
								Fluxo de caixa proveniente das atividades de financiamento	(3.066)	-	-				
									37.832	-	-				

[illegible]

tado nestas demonstrações financeiras. a) Contratos de concessão de serviços - Direito de exploração de infraestrutura: A Companhia aplica a prática contábil de ativar o preço total da delegação do serviço público (outorga) como um ativo intangível, em contrapartida a um passivo (quando aplicável), dos valores futuros a pagar ao Poder Concedente. Nos casos em que o direito de concessão, o concessionário atua como prestador de serviço, construindo ou melhorando a infraestrutura (serviços de construção ou melhoria) usada para prestar um serviço público e podendo operar e manter essa infraestrutura (serviços de operação) durante um determinado prazo. Se o concessionário presta serviços de construção ou melhoria, a remuneração recebida atua a receber pelo concessionário é registrada pelo seu valor justo. Essa remuneração pode conter sobre um ativo intangível ou um ativo financeiro. O concessionário reconhece um ativo intangível à medida que recebe o direito (autorização) de cobrar os	Instalações técnicas de saneamento Edificações de estações de tratamento Máquinas e equipamentos Outros componentes	85.542 27.910 8.450 137	22.786 12.066 3.567 118	- - (37) -	- (389) - -	108.328 39.587 11.980 255
Software		123.220	38.537	(37)	(389)	161.331
Licença de uso de <i>Software</i>		28	84	-	-	112
		28	84	-	-	112
		123.248	38.621	(37)	(389)	161.443

13. Receita operacional líquida	2024	2023
Receita de prestação de serviços		
Serviços de abastecimento de água	33.243	29.700
Outros serviços indiretos de água	1.920	1.111
Serviços de esgoto	23.225	20.260
Outros serviços indiretos de esgoto	46	36
Receitas de construção ativo intangível	34.013	27.192
Total receita	92.447	78.299
Deduções da receita bruta		

[illegible]

contrato com cliente: A Companhia reconhece suas receitas, pelo seu valor justo, à medida que satisfaz as obrigações de desempenho. As principais fontes de receita da Companhia estão descritas a seguir:					
Máquinas e equipamentos	5.020	3.434	(4)	8.450	Conservação e manutenção
Outros componentes	128	9	—	137	Serviços de terceiros
	100.399	22.825	(4)	123.220	Materiais, equipamentos e veículos
					Manutenção e descomissionamento
Software	27	1	—	28	Custo de concessão
Licença de uso de Software	27	1	—	28	Despesas de construção ativo intangível
	100.426	22.826	(4)	123.248	Energia elétrica

2023		2024	
Amortização acumulada	Adições	Baixas	Amortização acumulada
Ativo			
Direito de exploração da infraestrutura			

[illegible]

Outras receitas financeiras	810	1.069
Recargas financeiras	1.165	1.284
Despesas		
Encargos sobre debêntures (nota explicativa nº 10)	(4.657)	(5.316)
Descontos concedidos	(1.664)	(1.510)
Despesas e comissões bancárias	(264)	(279)

(-) Perdas de crédito esperadas	(2.086)	(2.261)			Ajuste a valor presente de clientes	3	(15)
	9.732	8.794			Impostos sobre receita financeira (PIS/COFINS)	(48)	(55)
Circulante	9.276	8.298			Juros de arrendamentos	(692)	(181)
Não circulante	456	496			Outras despesas financeiras	(873)	(376)
6. Transações com partes relacionadas: <u>Controladora:</u> A controladora final da Companhia é a Arcos					Despesas financeiras	(8.195)	(7.732)
Saneamento e Participações S.A. e a controladora direta é a Nascentes do Xingu Participações e Adm-					Resultado financeiro	(7.030)	(6.448)
Edificações de estações de tratamento	(6.130)	(2.060)					
Máquinas e equipamentos	(2.348)	(539)					

		Outros componentes <table border="1"> <tr> <td></td><td>(36.495)</td><td>(5)</td><td>(44)</td></tr> <tr> <td></td><td></td><td>(8.297)</td><td>(44.782)</td></tr> </table>			(36.495)	(5)	(44)			(8.297)	(44.782)				
	(36.495)	(5)	(44)												
		(8.297)	(44.782)												
		Software Licença de uso de <i>Software</i> <table border="1"> <tr> <td></td><td>(27)</td><td>(1)</td><td>(28)</td></tr> <tr> <td></td><td>(27)</td><td>(1)</td><td>(28)</td></tr> <tr> <td></td><td>(36.512)</td><td>(8.298)</td><td>(44.810)</td></tr> </table>			(27)	(1)	(28)		(27)	(1)	(28)		(36.512)	(8.298)	(44.810)
	(27)	(1)	(28)												
	(27)	(1)	(28)												
	(36.512)	(8.298)	(44.810)												
		A Companhia não identificou qualquer indicativo que justifique a necessidade de qualificar a venda de:													
		Resultado antes dos tributos <table border="1"> <tr> <td></td><td>5.100</td><td>2.641</td></tr> <tr> <td>Alíquota fiscal combinada</td><td>34%</td><td>34%</td></tr> </table>			5.100	2.641	Alíquota fiscal combinada	34%	34%						
	5.100	2.641													
Alíquota fiscal combinada	34%	34%													

[illegible][illegible]

Águas de Parantizinga Ltda.	3.260	3.260	Saldo inicial	5.913	61.093	Contribuição social corrente aprovadas	(222)	(856)
Águas de Poconé S.A.	3.202	3.195	(-) Pagamentos do principal	(33.500)	—	—	—	—
Águas de Porto Esperidião Saneamento e Distribuição Ltda.	197	197	(-) Pagamentos de juros	(40.940)	—	Saldo pago de anos anteriores	(371)	—
Águas de Vera S.A.	374	—	Provisão de juros (nota explicativa nº 15)	4.657	5.316	Antecipação do IRPJ e CSLL	(34)	—
Saneamento Básico de Pedra Preta S.A.	—	623	Juros capitalizados no ativo do contrato da concessão	1.834	1.457	Itens que não afetaram o caixa (ver composição a seguir)	35	417
Nascentes do Xingú Investimento S.A.	5.830	3.657	Amortização do custo de captação do exercício	36	47	Total do IRPJ e CSLL pagos conforme demonstração do fluxo de caixa	(592)	(439)
			Saldo final	—	67.913	Transações que afetaram o imposto, mas não envolveram caixa:		

[illegible]

			30.004	26.311	riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais aos quais está exposto, assim como, vem mantendo seus compromissos de depositar recursos judicialmente, quando requerido nos andamentos processuais.				O imposto de renda e a contribuição social diferidos têm a seguinte origem:		
					Depósitos judiciais		Provisões		2023	Resultado	2024
					2024	2023	2024	2023			
Passivo circulante											
Fornecedores partes relacionadas (nota explicativa nº 9)											
Aegea Saneamento e Participações S.A. (a)					6.856	243	Natureza		339	(26)	313
Aesan Engenharia e Participações Ltda.(d)					4.013	1.896	Cíveis	26	—	1	11
GSS - Gestão de Sistemas de Saneamento Ltda. (b)					114	19	Trabalhistas	—	—	—	—
									21	—	21
									1.634	(97)	1.537

LVE - Locadora de Veículos e Equipamentos Ltda. (b)												
<u>1.239</u>	<u>604</u>	Tributárias		<u>39</u>	<u>39</u>	<u>683</u>	<u>732</u>	Pérdida com clientes		19	(4)	15
	<u>12.222</u>	<u>2.782</u>		<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	Arendamentos		48	70	564
Otras contas a pagar partes relacionadas (e)			Movimentação das provisões	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	Baixa por perda parcelamentos		-	-	1
Aegae Saneamento e Participações S.A.	38	-						Ativo fiscal diferido		2.631	21	2.652
Águas Guarirôba S.A.	1.598	221						Juros capitalizados		(807)	(200)	(1.007)
Águas do Campo Verde S.A.	6	-	Natureza	2023	Adições	Reversões	Pagamentos	Atualização monetária	2024			
Somente para S.A.	17	-	Cíveis	..1	354	(33)	(331)	..1	..1			
								Custo de captação de debêntures		(5)	5	

[illegible][illegible]

Resultado do exercício	50.946	101.661	
Custos e Despesas			
Arrendamentos			7 11 1631
Ativo fiscal diferido			2.308 323 2.631
Juros capitalizados			(653) (154) (807)
Custo de captação de debêntures			(12) 7 (5)
Diferimento do Lucro órgãos públicos			(188) — (188)
Baixa por perda			(211) 59 (152)
2024	2023		
87,13%	51,00%		
12,87%	49,00%		
Nascentes do Xingú Participações e Administração S.A.			
NX Saneamento S.A.			
(1.855) (1.428)			
(115) (101)			
(409) (769)			
(2.379) (2.298)			

(a) Refere-se a serviços administrativos prestados pelo centro de serviços compartilhados. Os serviços em questão se resumem a: contabilidade, tributário, financeiro, recursos humanos, administração de pessoal, centro de segurança da obra, tecnologia da informação e serviços administrativos e à contratação de serviços associados a reitas de construção e ampliação de redes de águas e esgotamento sanitário. (b) Refere-se a serviços de implementação e manutenção de software prestados pela GSS - Gestão de Sistemas de Saneamento Ltda. e serviços de locação de veículos prestados pela LVE - Locação.

(a) Reserva legal: É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do art. 193 da Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76), até o limite de 20% do capital social. (b) Reserva de incentivo fiscal: A Reserva foi constituída com base no art. 11 da Resolução CD/CONDESL/SUDAM nº 65 de 29 de dezembro de 2017 do Ministério da Integração Nacional. A Companhia possui incentivo fiscal de redução da alíquota do Imposto de Renda em 75%, o qual é calculado com

Passivo fiscal diferido líquido	100,00%	100,00%
	(1.064)	(88)
Ativo fiscal diferido líquido	1.244	235
		1.479

17. **Compromissos vinculados a contratos de concessão:** A Companhia possui o compromisso de:

- (i) manter os níveis de atendimento dos serviços prestados de abastecimento de água em 100% da população e dos serviços de coleta e tratamento de esgoto a partir de 2022 em 90%;
- (ii) manter as metas indicadas a fim de conseguir (iii) até a final do contrato atingir o índice de atendimento em 100%.

18. **Assessoria ambiental:** A Companhia possui o compromisso de assessoria para um investimento em infraestrutura de saneamento em 2023.

hora de Veículos e Equipamentos Ltda. (c) Os valores referentes a essas transações estão mantidos no ativo e passivo não circulante, e referem-se a movimentações financeiras devido a cancelamento de caixa, sem prazo de vencimento e atualização. (d) Refere-se à contratação de serviços associados a obras de construção e ampliação de redes de água e esgotamento sanitário. (e) Refere-se a repasse de gastos administrativos e operacionais.	
Diretoria	Contador

Arildo Paulo Viana Junior - Diretor Presidente	Italo Edson de Souza - Diretor Executivo	Marcelo Bogas - CRC SP 253.488/O-2
---	---	---



MANIFESTO DE ASSINATURAS



Código de validação: Y8CQN-9D3FZ-96SNK-BX2JW

Tipo de assinatura: Avançada

Esse documento foi assinado pelos seguintes signatários nas datas indicadas (Fuso horário de Brasília):

- ✓ JOAO DORILEO LEAL (CPF 177.801.281-72) - JORNAL A GAZETA LTDA (CNPJ 06.167.347/0001-00) em 31/03/2025 00:42 - Assinado com certificado digital ICP-Brasil

Para verificar as assinaturas, acesse o link direto de validação deste documento:

<https://assinefacil.onlinesolucoesdigitais.com.br/validate/Y8CQN-9D3FZ-96SNK-BX2JW>

Ou acesse a consulta de documentos assinados disponível no link abaixo e informe o código de validação:

<https://assinefacil.onlinesolucoesdigitais.com.br/validate>