

Relatório da Administração

Senhores Acionistas: A Administração do Saneamento Básico de Pedra Preta 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 Saneamento Básico de Pedra Preta S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, localizada no município de Pedra Preta, constituída em 19 de janeiro de 2004. 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 Pedra Preta, no Estado de Mato Grosso, conforme estipulado no Contrato de Concessão firmado junto à Prefeitura Municipal de Pedra Preta em 19 de dezembro de 2003.

Balanco patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)						Demonstração do resultado					
						Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)					
Ativo	Nota	2024	2023	Passivo	Nota	2024	2023	Receita operacional líquida	Nota	2024	2023
Caixa e equivalentes de caixa	4	46	71	Debêntures	10	—	33.249	Receita operacional líquida	13	8.759	6.673
Contas a receber de clientes	5	752	739	Fornecedores e empreiteiros	9	1.890	350	Custos dos serviços prestados	14	(7.637)	(6.725)
Estoques	—	5	54	Obrigações trabalhistas e sociais	—	107	76	Lucro bruto	—	1.122	(52)
Tributos a recuperar	—	34	—	Obrigações fiscais	—	148	23	Despesas administrativas e gerais	14	(844)	(653)
Outros créditos	—	228	31	Outras contas a pagar	—	249	93	Outras receitas operacionais	—	126	98
Total do ativo circulante	—	1.065	895	Total do passivo circulante	—	2.394	33.791	Outras despesas operacionais	—	(31)	7
Contas a receber de clientes	5	24	41	Fornecedores e empreiteiros	9	201	168	Resultado antes dos tributos	—	(3.553)	(3.453)
Ativo fiscal diferido	16 b.	4.196	—	Contas correntes a pagar para partes relacionadas	6	3.154	1.841	Receitas financeiras	15	447	295
Depósitos judiciais	12	4	—	Passivo fiscal diferido	16 b.	—	62	Despesas financeiras	15	(4.000)	(3.748)
Contas correntes a receber de partes relacionadas	6	422	399	Provisões	—	535	572	Resultado financeiro	—	(3.180)	(4.067)
Outros créditos	—	1	—	Outras contas a pagar	—	1.475	1.187	Resultado antes dos tributos	—	(3.180)	(4.067)
Total do realizável a longo prazo	—	4.647	444	Total do passivo não circulante	—	5.365	3.850	Imposto de renda e contribuição social diferido	16 a.	4.278	21
Imobilizado	—	1.800	1.224	Total do passivo	—	7.759	37.641	Lucro líquido (Prejuízo) do exercício	—	1.098	(4.046)
Ativo de contrato da concessão	7	1.474	1.439	Patrimônio líquido	—	—	—	Demonstração do resultado abrangente			
Intangível	8	15.816	13.162	Capital social	11	41.162	4.740	Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)			
Total do ativo não circulante	—	23.737	16.269	Reserva de capital	—	(328)	(328)				
Total do ativo	—	24.802	17.164	Prejuízos acumulados	—	(23.791)	(24.889)				
Demonstração das mutações do patrimônio líquido						Total do patrimônio líquido	17.043				
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)						Total do passivo e patrimônio líquido	24.802				
							17.164				

Demonstração das mutações do patrimônio líquido						Demonstração do fluxo de caixa					
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)						Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)					
	Nota	Capital social	Reserva especial de ágio	Prejuízos acumulados	Total		Nota	2024	2023		
Saldos em 1º de janeiro de 2023	—	—	—	(20.843)	(16.431)	Fluxos de caixa das atividades operacionais	—	—	—	Fluxos de caixa das atividades operacionais	—
Prejuízo do exercício	—	—	—	(4.046)	(4.046)	Resultado antes dos tributos	—	—	—	Resultado antes dos tributos	—
Saldos em 31 de dezembro de 2023	—	4.740	(328)	(24.889)	(20.477)	Ajustes para:	—	—	—	Ajustes para:	—
Aumento de capital social	11 a.	36.422	—	—	36.422	Amortização e depreciação	14	1.693	2.991	Amortização e depreciação	14
Lucro líquido do exercício	—	—	—	1.098	1.098	Provisões para riscos cíveis e trabalhistas	14	36	(168)	Provisões para riscos cíveis e trabalhistas	14
Saldos em 31 de dezembro de 2023	—	41.162	(328)	(23.791)	17.043	Provisões de crédito esperadas sobre contas a receber	14	(9)	(47)	Provisões de crédito esperadas sobre contas a receber	14
Notas explicativas às demonstrações financeiras						Baixa de títulos do contas a receber	14	9	(18)	Baixa de títulos do contas a receber	14
31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de reais)						Margem de construção sobre ativo de contrato	7 (i)	(82)	—	Margem de construção sobre ativo de contrato	7 (i)

1. Contexto operacional
A Saneamento Básico de Pedra Preta S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, localizada no município de Pedra Preta - MT, constituída em 19 de janeiro de 2004.
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 Pedra Preta, no Estado de Mato Grosso, conforme estipulado no Contrato de Concessão firmado junto à Prefeitura Municipal de Pedra Preta-MT em 19 de dezembro de 2003.

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 evidenciadas, 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 dessas estimativas.
As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua e são reconhecidas prospectivamente, quando aplicável.
As informações sobre 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 explicativa n° 5);
• Reconhecimento de receita a faturar (nota explicativa n° 5);
• Definição de vida útil do ativo intangível (nota explicativa n° 8); e
• Reconhecimento de ativos fiscais diferidos (nota explicativa n° 16).
d) Base de mensuração
As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto aqueles itens mensurados ao valor justo.

3. Políticas contábeis materiais
A Companhia aplicou as políticas contábeis materiais descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados 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 termos dos contratos 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 ou a receber pelo concessionário é registrada pelo seu valor justo. Essa remuneração pode corresponder a direito sobre um ativo intangível ou um ativo financeiro. O concessionário reconhece um ativo intangível à medida que recebe o direito (autorização) de cobrar os usuários dos serviços públicos.
O direito de exploração de infraestrutura é oriundo dos dispêndios realizados na construção de obras de melhoria e ampliação em troca do direito de cobrar os usuários pela utilização da infraestrutura. Este direito é composto pelo custo da construção somado à margem de lucro e aos custos dos empréstimos atribuíveis a esse ativo. A Companhia estimou que eventual margem é próxima a zero.
A amortização do direito de exploração da infraestrutura é reconhecida no resultado do exercício de forma linear pela vida útil ou pelo prazo da concessão, dos dois o menor.
b) Receita de 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:
(i) Serviços de abastecimento de água e tratamento de esgoto
A receita relacionada ao serviço de abastecimento de água compreende a obrigação de desempenho que é composta pelo ciclo integral de operação, sendo: captação, adução, tratamento e distribuição de água, sendo reconhecida por ocasião da aferição do volume consumido pelos clientes.
A receita relacionada ao tratamento de esgotamento sanitário compreende a obrigação de desempenho que é composta pelo ciclo integral de operação, sendo: coleta, tratamento e destinação do esgoto, sendo faturada através do volume medido de esgoto tratado e/ou por meio da paridade com água.
(ii) Outros serviços indiretos de água e esgoto
A receita de outros serviços indiretos de água e esgoto refere-se, principalmente à prestação de serviços de ligação de água ou esgoto, instalações de hidrômetros e religação de água, sendo as obrigações de desempenho atendidas na conclusão de cada serviço prestado e a receita reconhecida neste momento.
(iii) Receita a faturar de serviços de água e esgoto
As receitas ainda não faturadas são calculadas com base na média de consumo dos clientes, aplicando a proporção correspondente aos dias de consumo que irão compor o faturamento do mês seguinte, mas que, em obediência ao princípio da competência, são reconhecidos no mês em que houve o efetivo consumo e sendo contabilizadas na conta de receitas a faturar.
(iv) Receitas de construção ativo intangível
A receita relacionada aos serviços de construção ou melhoria do contrato de concessão de serviços é reconhecida baseada no estágio da obra realizada. Essa receita é composta pelo custo da construção somado à margem de lucro atribuíveis a esse ativo. A Companhia estimou que eventual margem é próxima a zero.

B. 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 àquelas 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				
(i) No exercício findo em 31 de dezembro de 2024 foi reconhecida a margem de construção no valor de R\$ 83 e juros sobre empréstimos e debêntures nos ativos qualificáveis foram capitalizados R\$ 91 a uma taxa média de 9,69% a.a. (R\$ 0 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\$ 171 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2023).		1.679	2.126	
8. Intangível				
Os valores registrados a título de intangível referem-se, substancialmente, ao direito de exploração da infraestrutura da concessão e apresentam as seguintes composições:				
		Variações nos ativos e passivos		
		(Aumento)/(Diminuição) dos ativos		
		Córtias a receber de clientes	10	(9)
		Estoques	49	(41)
		Tributos a recuperar	(9)	4
		Outros créditos	(198)	(11)
		Aumento/(Diminuição) dos passivos		
		Fornecedores e empreiteiros	1.573	71



MANIFESTO DE ASSINATURAS



Código de validação: 8TFFW-QMTL6-D4TXL-RL6BJ

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 00:20 - Assinado com certificado digital ICP-Brasil

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

<https://assinefacil.onlinesolucoesdigitais.com.br/validate/8TFFW-QMTL6-D4TXL-RL6BJ>

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

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