

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 (Em milhares de reais)

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias submetemos à apreciação de V.Sas. as Demonstrações Financeiras correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024. Mato Grosso do Sul, 31/03/2025.

BALANÇO PATRIMONIAL

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

Ativo	2024	2023	Passivo	2024	2023
Caixa e equivalentes de caixa	368	35	Fornecedores e empreiteiros	27.225	18.912
Aplicações financeiras	62.358	1.914	Debêntures	2.062	162.610
Contas a receber de clientes	17.627	16.102	Obrigações trabalhistas e sociais	4.475	3.773
Estoques	1.039	914	Obrigações fiscais	1.993	1.610
Debêntures privadas partes relacionadas	63.730	432	Juros sobre capital próprio a pagar	-	202
Tributos a recuperar	10.336	6.742	Outros tributos diferidos	436	621
Outros créditos	723	629	Outras contas a pagar	12.876	147
Total do ativo circulante	156.181	26.768	Total do passivo circulante	49.067	187.875
Debêntures privadas partes relacionadas	-	96.553	Fornecedores e empreiteiros	1.793	1.278
Tributos a recuperar	38	38	Debêntures	349.505	-
Ativo fiscal diferido	2.067	-	Provisões	10	3
Outros créditos	6	-	Passivo fiscal diferido	-	869
Total do realizável a longo prazo	2.111	96.591	Outras contas a pagar	26.294	36
Imobilizado	40.216	2.058	Total do passivo não circulante	377.602	2.186
Ativo de contrato da concessão Intangível	40.281	39.152	Total do passivo	426.669	190.061
	245.004	71.045	Patrimônio líquido		
Total do ativo não circulante	327.612	208.846	Capital social	67.126	61.024
Total do ativo	483.793	235.614	Prejuízos acumulados	(10.002)	(15.471)
			Total do patrimônio líquido	57.124	45.553
			Total do passivo e patrimônio líquido	483.793	235.614

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

	2024	2023
Lucro líquido do exercício	5.469	618
Resultado abrangente total	5.469	618

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

	2024	2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Resultado antes dos tributos	2.533	1.011
Ajustes para:		
Amortização e depreciação	15.153	2.650
Provisões para riscos cíveis	79	53
Rendimentos de aplicações financeiras e debêntures privadas	(17.632)	(17.068)
Encargos sobre debêntures	32.151	23.524
Margem de construção	(3.545)	-
Juros de arrendamentos	2.615	5
Amortização custo de captação	1.046	906
	32.400	11.081

Variações nos ativos e passivos (Aumento) / Diminuição dos ativos

Contas a receber de clientes	(1.525)	(2.970)
Estoques	(125)	226
Tributos a recuperar	(318)	1.209
Outros tributos diferidos	(185)	-
Outros créditos	(101)	(264)

Aumento / (Diminuição) dos passivos

Fornecedores e empreiteiros	8.828	12.516
Obrigações trabalhistas e sociais	702	560
Obrigações fiscais	383	1.141
Pagamentos de riscos cíveis e trabalhistas	(72)	(50)
Outras contas a pagar	(72)	(43)

Juros pagos	(45.519)	(25.066)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(118)	(418)

Fluxo de caixa líquido usado nas atividades operacionais

	(5.722)	(2.078)
--	---------	---------

Fluxo de caixa de atividades de investimento

Aplicações financeiras e debêntures privadas, líquidas	(24.660)	28.428
Juros recebidos	11.945	9.806
Aquisição de imobilizado	(330)	(9)
Aquisição de ativo de contrato da concessão	(169.749)	(60.754)

Fluxo de caixa líquido usado nas atividades de investimento

	(182.794)	(22.529)
--	-----------	----------

Fluxo de caixa de atividades de financiamento

Aumento de capital social	6.102	24.409
Debêntures captadas	350.000	-
Debêntures pagas	(150.000)	-
Custo na captação de debêntures	(2.299)	-
Pagamentos de arrendamentos	(14.752)	(35)
Juros sobre o capital próprio pagos	(202)	-

Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades de financiamento

	188.849	24.374
--	---------	--------

Aumento (Redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa

	333	(233)
--	-----	-------

Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	35	268
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro	368	35

Aumento (Redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa

	333	(233)
--	-----	-------

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

	Capital social subscrito	Capital social a integralizar	Total do capital social	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2023	122.049	(85.434)	36.615	(15.852)	20.763
Aumento de capital social	-	24.409	24.409	-	24.409
Lucro líquido do exercício	-	-	-	618	618
Destinação:					
Juros sobre capital próprio	-	-	-	(237)	(237)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	122.049	(61.025)	61.024	(15.471)	45.553
Aumento de capital social	-	6.102	6.102	-	6.102
Lucro líquido do exercício	-	-	-	5.469	5.469
Saldos em 31 de dezembro de 2024	122.049	(54.923)	67.126	(10.002)	57.124

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

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

	2024	2023		2024	2023
Receita operacional líquida	271.954	140.849	Receitas financeiras	17.654	17.700
Custos dos serviços prestados	(215.347)	(95.015)	Despesas financeiras	(37.053)	(25.598)
Lucro bruto	56.607	45.834	Resultado financeiro	(19.399)	(7.898)
Despesas administrativas e gerais	(34.762)	(37.221)	Resultado antes dos tributos	2.533	1.011
Outras receitas operacionais	96	323	Imposto de renda e contribuição social corrente	-	(91)
Outras despesas operacionais	(9)	(27)	Imposto de renda e contribuição social diferido	2.936	(302)
Resultado antes do resultado financeiro e tributos	21.932	8.909	Lucro líquido do exercício	5.469	618

NOTAS EXPLICATIVAS

Contexto operacional: A Ambiental MS Pantanal SPE S.A. ("Companhia") é uma sociedade por ações de propósito específico, domiciliada no Brasil com sede em Campo Grande - MS. A Companhia foi constituída em 24 de novembro de 2020, de acordo com os termos do Edital de Concorrência pública nº 01/2020, e contrato firmado em 05 de fevereiro de 2021. A Empresa de Saneamento de Mato Grosso do Sul S.A. (SANESUL) detentora do contrato de concessão, com a Companhia, para exploração dos serviços públicos de coleta e tratamento de esgoto sanitário

outorgados na área urbana no município de Campo Grande - MS, pelo prazo de 30 anos.

Base de preparação: As demonstrações financeiras da Companhia foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil ("BR GAAP").

Políticas contábeis materiais: Contratos de concessão de serviços - Direito de exploração de infraestrutura, Receita de contrato com cliente e Instrumentos financeiros.

DIRETORIA: Gabriel Martins Buim - Diretor Presidente | Clayton Marcos Pereira Bezerra - Diretor Executivo

CONTADOR: Marcelo Bogas - CRC SP 253488/O-2

RESUMO DO RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras completas da Ambiental MS Pantanal SPE S.A. ("Companhia") referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e o relatório do auditor independente sobre essas demonstrações financeiras completas emitido pela KPMG Auditores Independentes Ltda. estão disponíveis em sua sede. O referido relatório do auditor independente sobre essas demonstrações financeiras foi emitido em 25 de março de 2025, sem modificações.

As Demonstrações Financeiras completas, juntamente com Relatório dos Auditores Independentes, emitido pela KPMG Auditores Independentes Ltda. na data de 25 de março de 2025, sem ressalvas estão à disposição em sua sede.