pagamento seja devido, apresenta este direito como ativo de contrato. Os contratos de concessão e contratos de programa de abastecimento de água e esgotamento sanitário preveem que parte dos investimentos efetuados pelo concessionário é remunerada pelos usuários do serviço público e a outra parte é indenizada pelo Poder Concedente ao final da concessão. O ativo de contrato é reconhecido inicialmente pelo valor justo e inclui custos de empréstimos capitalizados durante o período em que o ativo se encontra em fase de construção. Após a entrada em operação dos ativos fica evidenciada a conclusão da obrigação de desempenho vinculada à construção, sendo os ativos então bifurcados entre ativo financeiro e ativo intangível.

3.10. Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras e variações no valor presente de ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem, basicamente, as tarifas bancárias e as despesas com juros sobre empréstimos. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, à construção ou a produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado através do método de juros efetivos.

3.11. Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

3.12. Imposto de Renda e Contribuição Social

O Imposto de Renda e a Contribuição Social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15 %, acrescidas do adicional de 10 % sobre o lucro tributável excedente de R$ 240 para Imposto de Renda e 9 % sobre o lucro tributável para Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, considerando a compensação de prejuízos fiscais e a base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro tributário anual.

A despesa com Imposto de Renda e Contribuição Social compreende as parcelas correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado, a menos que estejam relacionados à combinação de negócios ou a itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, a taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data de apresentação das demonstrações contábeis e qualquer ajuste aos impostos a pagar, com relação aos exercícios anteriores.

O imposto diferido é reconhecido com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins contábeis e os correspondentes valores usados para fins de tributação.

Os ativos e passivos fiscais diferidos são compensados caso haja um direito legal de compensar passivos e ativos fiscais correntes, e sejam referentes a impostos cobrados pela mesma autoridade tributária sobre a mesma entidade sujeita à tributação, ou sobre entidades tributáveis distintas, mas que exista a intenção de liquidar os impostos correntes passivos e ativos em uma base líquida ou os ativos e passivos fiscais serão realizados simultaneamente.

Um ativo de Imposto de Renda e Contribuição Social diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais, créditos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizadas na extensão em que seja provável que lucros futuros sujeitos à tributação estejam disponíveis e contra os quais serão utilizados. Ativos de Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos são revisados a cada data de elaboração das demonstrações contábeis e serão reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável.

3.13. Demonstração de valor adicionado

A Companhia elaborou Demonstrações do Valor Adicionado (DVA) nos termos do pronunciamento técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado, as quais são apresentadas como parte integrante das demonstrações contábeis, conforme BRGAAP aplicável somente às companhias abertas.

3.14. Juros sobre capital próprio

Os juros sobre capital próprio a pagar a acionistas são tratados como dividendos, debitados em lucros acumulados. Conforme determina a legislação fiscal, os juros a pagar a acionistas são calculados nos termos da Lei nº 9.249/95 e registrados no resultado em despesas financeiras. Para fins de publicação das Demonstrações Financeiras, tais juros sobre o capital próprio são revertidos de despesas financeiras e apresentados a débito de lucros acumulados.

3.15. Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2024

As novas normas IFRS somente serão aplicadas no Brasil após a emissão das respectivas normas em português pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovação pelo Conselho Federal de Contabilidade.

a) Alterações na norma IAS 1/CPC 26 R1 Apresentação das demonstrações contábeis

O IASB emitiu emendas à IAS 1 em janeiro de 2020 e em outubro de 2022, e estas alterações esclareceram os seguintes pontos:

- O direito da entidade de postergar a liquidação de um passivo por pelo menos doze meses após o período do relatório deve ser substancial e existir antes do término deste período;
- Se o direito da entidade de postergar a liquidação de um passivo estiver sujeito a covenants, tais covenants afetam a existência desse direito no final do período do relatório somente se a obrigação de cumprir o covenant existir no final do período do relatório ou antes dele;
- A classificação de um passivo como circulante ou não circulante não é afetada pela probabilidade de a entidade exercer seu direito de postergar a liquidação; e
- No caso de um passivo que possa ser liquidado, por opção da contraparte, pela transferência dos instrumentos patrimoniais da própria entidade, tais termos de liquidação não afetam a classificação do passivo como circulante ou não circulante somente se a opção for classificada como instrumento patrimonial;
- Essas alterações não têm efeito sobre a mensuração de quaisquer itens nas demonstrações contábeis da Companhia.

b) Alterações na norma IFRS 16/CPC 06 R2 Arrendamento

Acrescentam exigências de mensuração subsequente para transações de venda e leaseback, que satisfazem as exigências da IFRS 15/CPC 47 para fins de contabilização como venda.

Em 22 de setembro de 2022, o IASB emitiu emendas à IFRS 16 – que tratam da mensuração subsequente para transações de venda e leaseback (relocação).

Antes das emendas, a IFRS 16 não continha requisitos de mensuração específicos para passivos de arrendamento que podem conter pagamentos variáveis de arrendamento decorrentes de uma transação de venda e relocação. Ao aplicar os requisitos de mensuração subsequentes de passivos de arrendamento a uma transação de venda e leaseback, o vendedor-locatário deve determinar "pagamentos de arrendamento" ou "pagamentos de arrendamento revistos" de forma que o vendedor-locatário não reconheça qualquer valor do ganho ou perda relacionados ao direito de uso retido pelo vendedor-locatário.

Essas alterações não tiveram efeito nas demonstrações contábeis da Companhia.

c) Alterações na IAS 7/CPC 03 (R2) e IFRS 7/CPC 40 (R1)

Em 25 de maio de 2023, o IASB emitiu emendas a IAS 7 Demonstração dos Fluxos de Caixa e a IFRS 7 Instrumentos Financeiros: Evidenciação.

As emendas exigem que as entidades forneçam certas divulgações específicas (qualitativas e quantitativas) relacionadas aos acordos de financiamento de fornecedores (reverse factoring, forfait ou risco sacado). As alterações também fornecem orientações sobre as características dos acordos de financiamento de fornecedores.

3.16. Novas normas, revisões e interpretações emitidas que ainda não entraram em vigor em 31 de dezembro de 2024

Para as seguintes normas ou alterações a administração ainda não determinou se haverá impactos significativos nas demonstrações contábeis da Companhia, a saber:

a) Alterações na IAS 21/CPC 02 (R2) - exigem a divulgação de informações que permitam aos usuários das demonstrações contábeis compreenderem o impacto de uma moeda não ser cambiável - efetiva para períodos iniciados em ou após 1º de janeiro de 2025;

b) Alterações na IFRS 7/CPC 40 (R1) e IFRS 9/CPC 48 – classificação e mensuração de instrumentos financeiros e contratos que fazem referência à eletricidade dependente da natureza - efetiva para períodos iniciados em ou após 1º de janeiro de 2026;

c) Alterações na IFRS 7/CPC 40 (R1) e IFRS 9/CPC 48 – podem afetar significativamente como as entidades contabilizam o desreconhecimento de passivos financeiros e como os ativos financeiros são classificados quando estes utilizam sistemas de transferência eletrônica para liquidação - efetiva para períodos iniciados em ou após 1º de janeiro de 2026;

d) IFRS 18 Apresentação e Divulgação nas Demonstrações Financeiras - A nova norma, que foi emitida pelo IASB em abril de 2024, substitui a IAS 1/CPC 26 R1 e resultará em grandes alterações às Normas Contábeis IFRS, incluindo a IAS 8 Base de Preparação de Demonstrações Financeiras (renomeada de Políticas Contábeis, Mudanças nas Estimativas Contábeis e Erros). Embora a IFRS 18 não tenha qualquer efeito sobre o reconhecimento e a mensuração de itens nas demonstrações financeiras consolidadas, espera-se que tenha um efeito significativo na apresentação e divulgação de determinados itens. Essas mudanças incluem categorização e subtotais na demonstração do resultado, agregação/desagregação e rotulagem de informações e divulgação de medidas de desempenho definidas pela administração. Uma norma correlata ainda não foi emitida no Brasil - efetiva para períodos iniciados em ou após 1º de janeiro de 2027;

e) Alterações na IFRS 19 Subsidiárias sem Responsabilidade Pública - Divulgações - permite que as subsidiárias elegíveis apliquem as Normas Contábeis em IFRS com os requisitos de divulgação reduzidos da IFRS 19 - efetiva para períodos iniciados em ou após 1º de janeiro de 2027.

Atualmente, a Companhia está avaliando o impacto dessas novas normas e alterações contábeis. Para as alterações da IFRS 19 a Companhia espera não ser elegível para aplicar os requisitos de divulgação reduzidos.

4. Caixa e equivalentes de caixa

A exposição da Companhia a riscos de taxa de juros e a uma análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros são divulgados na Nota Explicativa nº 23:

	31/12/2024	31/12/2023
Conta movimento	4.912	6.847
Conta arrecadação	158	275
Fundo fixo	37	25
Conta vinculada	915	5.396
Valores em trânsito	5.012	2.654
	11.034	15.197

5. Aplicações financeiras/depósitos em garantia

	31/12/2024	31/12/2023
Banco do Brasil S.A.	31.734	28.150
Caixa Econômica Federal	31.623	58.121
Banco Itaú S.A.	23	90
	63.380	86.361

Esses recursos serão utilizados para investimentos para os sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário dos municípios e demais investimentos previstos nos contratos de programas.

6. Contas a receber

	31/12/2024	31/12/2023
Serviços de água e esgotos	183.829	168.203
Serviços incorridos e não faturados	31.940	30.302
Outros serviços	59.173	57.713
	274.942	256.218
(-) Provisão para perdas de créditos esperadas	(147.140)	(133.811)
	127.802	122.407

O Cronograma de vencimento dos títulos está relacionado a seguir:

	31/12/2024	31/12/2023
Valores a faturar	31.940	30.302
Valores faturados		
A vencer	70.866	68.745
Vencido de 1 a 30 dias	22.421	24.173
Vencido de 31 a 90 dias	8.567	8.667
Vencido de 91 a 120 dias	2.820	2.278
Vencidos acima de 120 dias	116.761	97.556
	253.375	231.721
Parcelamentos a vencer	21.567	24.497
(-) Provisão para perdas de créditos esperadas (a)	(147.140)	(133.811)
	127.802	122.407

(a) Provisão para perdas esperadas: a Companhia mensura sua provisão para perdas de créditos esperadas com base na estimativa de perda para os próximos 12 meses, conforme CPC 48 – Instrumentos Financeiros.

7. Estoques

	31/12/2024	31/12/2023
Material de manutenção e conservação	26.601	29.707
Material de expediente	499	332
	27.100	30.039

São representados por materiais necessários à operacionalização e manutenção dos sistemas de abastecimento de água e esgotos.

8. Depósitos em garantia

	31/12/2024	31/12/2023
Caixa Econômica Federal SPE Esgoto	10.529	9.652
Caixa Econômica Federa PPP Energia	1.725	-
	12.254	9.652

Os recursos depositados na conta garantia são destinados exclusivamente a garantir as obrigações pecuniárias da Companhia perante a SPE em razão do contrato de parceria público privada na gestão dos serviços de esgotamento sanitário e energia solar fotovoltaica, devendo ficar vinculados ao contrato, desde a sua assinatura até o final da liquidação, não podendo ser movimentados.

A exposição da Companhia a riscos de taxa de juros e a uma análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros são divulgados na Nota Explicativa nº 23.

9. Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos

Ativos e passivos fiscais diferidos reconhecidos

	31/12/2024	Reconhecidos no resultado	31/12/2023
Ativo não circulante			
Provisões para contingências	11.941	(472)	12.413
Provisões para perdas de créditos esperadas	22.377	125	22.252
Prejuízo fiscal do imposto de renda	3.883	(302)	4.185
Base negativa da CSLL	1.398	(109)	1.507
	39.599	(758)	40.357
Passivo não circulante			
Receitas a faturar	(10.860)	(557)	(10.303)
	(10.860)	(557)	(10.303)
Imposto de renda e contribuição social diferido	**28.739**	**(1.315)**	**30.054**

As condições para reconhecimento do ativo fiscal diferido, conforme descrito no Pronunciamento Técnico CPC 32 - Tributos sobre o lucro. As diferenças temporárias dedutíveis e os prejuízos fiscais acumulados não prescrevem de acordo com a legislação tributária vigente.

Despesa de impostos – corrente

	31/12/2024		31/12/2023	
Reconciliação taxa efetiva	%	R$	%	R$
Resultado antes dos impostos		93.413		65.092
Juros sobre o capital próprio		77.352		75.179
		16.061		**(10.087)**
Impostos pela alíquota fiscal	34,00%	5.461	34,00%	(3.430)
Adições/exclusões	-43,41%	(6.972)	-31,50%	3.177
	-9,41%	(1.511)	65,50%	(253)

10. Ativo financeiro

	31/12/2024	31/12/2023
Concessões indenizáveis	196.117	146.896
	196.117	146.896

Refere-se ao montante esperado de recebimento, junto ao poder concedente, pelos investimentos em sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário, que não serão amortizados até o final do prazo das concessões em cada município, oram trazidos a valor presente, com aplicação de uma taxa de desconto de 6,66% ao ano. Taxa equivalente à TLP - Taxa de Longo Prazo vigente em dezembro de 2024.

11. Imobilizado

	Taxa anual de depreciação	01/01/2024	Adições	Transferências	Baixas	Saldos em 31/12/2024
Custo						
Terrenos	-	5.541	882	9.223	(109)	15.537
Construções/benfeitorias	2,93%	40.759	104	(1.150)	(2.603)	37.110
Móveis e utensílios	11%	11.242	568	116	(1.547)	10.379
Equipamentos	9%	13.874	1.381	36.894	(16.974)	35.175
Veículos	12%	29.893	-	31.552	(1.326)	60.119
Equipamentos pesados	25%	29.916	16	(29.932)	-	-
Equipamentos informática	20%	8.697	335	33	(3.657)	5.408
Ferramentas/ferramental	20%	346	40	(386)	-	-
Telefones	-	6	-	(6)	-	-
Obras em andamento	-	7.214	9.154	(712)	-	15.656
		147.488	**12.480**	**45.632**	**(26.216)**	**179.384**
Depreciação						
Construções/benfeitorias		(10.023)	(627)	(22)	1.358	(9.314)
Móveis e utensílios		(7.757)	(669)	(209)	1.464	(7.171)
Equipamentos		(8.732)	(1.588)	(23.029)	16.040	(17.309)
Veículos		(19.979)	(1.356)	(19.714)	1.282	(39.767)
Equipamentos pesados		(16.800)	(1.666)	18.466	-	-
Equipamentos informática		(7.809)	(211)	(149)	3.598	(4.571)
Ferramentas/ferramental		(337)	(1)	338	-	-
		(71.437)	**(6.118)**	**(24.319)**	**23.742**	**(78.132)**
		76.051	**6.362**	**21.313**	**(2.474)**	**101.252**

	Taxa anual de depreciação	01/01/2023	Adições	Transferências	Baixas	Saldos em 31/12/2023
Custo						
Terrenos	-	5.176	365	-	-	5.541
Edificações	2%	37.539	-	3.220	-	40.759
Móveis e utensílios	10%	10.946	478	-	(182)	11.242
Equipamentos	10%	11.157	2.458	506	(247)	13.874
Veículos	20%	30.595	-	-	(702)	29.893
Equipamentos pesados	25%	32.756	-	-	(2.840)	29.916
Computadores	20%	8.769	124	-	(196)	8.697
Ferramentas/ferramental	20%	341	8	-	(3)	346
Telefones	-	6	-	-	-	6
Obras em andamento	-	3.500	7.214	(3.500)	-	7.214
		140.785	**10.647**	**226**	**(4.170)**	**147.488**
Depreciação						
Edificações		(9.427)	(596)	-	-	(10.023)
Móveis e utensílios		(7.105)	(794)	-	142	(7.757)
Equipamentos		(8.121)	(802)	-	191	(8.732)
Veículos		(19.738)	(837)	-	596	(19.979)
Equipamentos pesados		(16.118)	(3.499)	-	2.817	(16.800)
Computadores		(7.758)	(247)	-	196	(7.809)
Ferramentas/ferramental		(340)	-	-	3	(337)
		(68.607)	**(6.775)**	**-**	**3.945**	**(71.437)**
		72.178	**3.872**	**226**	**(225)**	**76.051**

12. Intangível

	Saldos em 01/01/2024	Adições	Transferências	Baixas	Saldos em 31/12/2024
Custo					
Sistemas de abastecimento de água	928.955	33.815	33.362	(44.054)	952.078
Sistemas de esgotamento sanitário	751.393	22.252	1.968	(8.580)	767.033
Subvenções recebidas	(138.260)	(29.143)	-	-	(167.403)
	1.542.088	**26.924**	**35.330**	**(52.634)**	**1.551.708**
Amortização					
Sistemas de abastecimento de água	(316.522)	(26.046)	10.917	32.769	(298.882)
Sistemas de esgotamento sanitário	(115.533)	(15.918)	12.583	7.093	(111.775)
	(432.055)	**(41.964)**	**23.500**	**39.862**	**(410.657)**
Obras em andamento					
Sistemas de abastecimento de água	77.199	47.082	(49.905)	-	74.376
Sistemas de esgotamento sanitário	184.547	120.794	(30.239)	-	275.102
Subvenções recebidas	-	-	-	-	-
	261.746	**167.876**	**(80.144)**	**-**	**349.478**
Ativo Financeiro	(146.896)		**(49.221)**		(196.117)
	1.224.883	**152.836**	**(70.535)**	**(12.772)**	**1.294.412**

	Saldos em 01/01/2023	Adições	Transferências	Baixas	Saldos em 31/12/2023
Custo					
Sistemas de abastecimento de água	758.514	49.356	125.130	(4.045)	928.955
Sistemas de esgotamento sanitário	474.140	17.653	260.960	(1.360)	751.393
Subvenções recebidas	(114.226)	(24.034)	-	-	(138.260)
	1.118.428	**42.975**	**386.090**	**(5.405)**	**1.542.088**
Amortização					
Sistemas de abastecimento de água	(293.786)	(26.681)	-	3.945	(316.522)
Sistemas de esgotamento sanitário	(102.521)	(13.926)	-	914	(115.533)
	(396.307)	**(40.607)**	**-**	**4.859**	**(432.055)**
Obras em andamento					
Sistemas de abastecimento de água	174.132	30.691	(127.624)	-	77.199
Sistemas de esgotamento sanitário	289.416	153.997	(258.866)	-	184.547
Subvenções recebidas	-	-	-	-	-
	463.548	**184.688**	**(386.490)**	**-**	**261.746**
Ativo Financeiro	**(116.414)**		(30.482)		**(146.896)**
	1.069.255	**187.056**	**(30.882)**	**(546)**	**1.224.883**

O ativo intangível em operação é representado por valores dos investimentos realizados em sistemas de abastecimento de água e esgotos. As taxas de amortização são definidas com base nas estimativas de vida útil dos bens.

O montante líquido de transferência R$ 49.221, referente ao ativo financeiro (Nota Explicativa nº 10).

13. Fornecedores

	31/12/2024	31/12/2023
Fornecedores de serviços e materiais - (a)	36.079	46.984
Fornecedores de serviços e materiais a faturar	30.060	34.872
	66.139	81.856

(a) O saldo está representado por empresas contratadas com fornecimentos de materiais, manutenção, execução de projetos e obras dos sistemas de abastecimento de água e esgotos sanitários em diversas localidades do Estado de Mato Grosso do Sul.

14. Empréstimos e financiamentos

Tipo de operação	Banco	Juros (a.a.)	31/12/2024	31/12/2023
Programa saneamento p/ todos	CEF	De 6% a 6,5%	457.743	420.076
FCO	BB		15.094	1.124
			472.837	421.200
Circulante			36.997	26.662
Não Circulante			435.840	318.503

Os financiamentos com recursos da Caixa Econômica Federal destinaram-se à implantação, ampliação e melhoria dos sistemas de abastecimento de água e dos sistemas de esgotos sanitários, e estão garantidos por aval do Governo do Estado de Mato Grosso do Sul e por bens do ativo.

Os vencimentos dos empréstimos e financiamentos do passivo não circulante estão assim distribuídos:

2026	2027	2028	2029	Após 2029	Total
36.997	36.997	37.352	37.352	287.142	435.840

Garantias

As operações de financiamentos, são garantidos pelos direitos creditórios referentes à arrecadação de receitas tarifárias.

Os dados de cada contrato estão demonstrados a seguir:

Contrato	Projeto	Encargos financeiros	31/12/2024	31/12/2023	Credor	Prazo do Cto	Vencimento final
182226-41	Prog San Todos Dourados Esgoto	UPR juros 6,5% a.a.	208	265	CAIXA	234	Jan de 2028
182227-56	Prog San Todos Corumbá Esgoto	UPR juros 6,5% a.a.	307	390	CAIXA	234	Jan de 2028
182228-60	Prog San Todos P. Porã Esgoto	UPR juros 6,5% a.a.	426	542	CAIXA	234	Fev de 2028
180167-94	Prog San Todos T.Lagoas Esgoto	UPR juros 6,5% a.a.	361	452	CAIXA	234	Abr de 2028
291832-99	Prog San Todos P. Porã EPE	UPR juros 6% a.a.	1.632	1.823	CAIXA	240	Dez de 2029
291829-42	Prog San Todos T.Lagoas Esgoto	UPR juros 6% a.a.	6.273	6.938	CAIXA	240	Dez de 2029
241693-66	Prog San Todos P. Porã SAA	UPR juros 6% a.a.	1.038	1.198	CAIXA	240	Fev de 2030
241695-85	Prog San Todos Corumbá SAA	UPR juros 6% a.a.	2.517	2.827	CAIXA	240	Fev de 2031
241664-14	Prog San Todos T.Lagoas Esgoto	UPR juros 6% a.a.	4.809	5.401	CAIXA	240	Fev de 2031
292251-97	Prog San Todos Corumbá Água	UPR juros 6% a.a.	10.805	11.847	CAIXA	262	Dez de 2031
376949-00	Prog San Todos Iguatemi Água	UPR juros 6% a.a.	628	678	CAIXA	240	Abr de 2033
376903-66	Prog San Todos Itaquirai Água	UPR juros 6% a.a.	1.302	1.403	CAIXA	240	Jul de 2033
376947-83	Prog San Todos Itaporã Água	UPR juros 6% a.a.	1.696	1.823	CAIXA	240	Out de 2033
376945-45	Prog San Todos Coxim Água	UPR juros 6% a.a.	3.218	3.440	CAIXA	240	Abr de 2034
376927-42	Prog San Todos Rio Verde Água	UPR juros 6% a.a.	2.754	2.944	CAIXA	240	Abr de 2034
426329-70	Prog San Todos Ponta Porã Água	UPR juros 6% a.a.	16.969	17.781	CAIXA	240	Set de 2036
426317-36	Prog San Todos Três Lagoas Água	UPR juros 6% a.a.	24.214	24.223	CAIXA	240	Nov de 2036
426326-47	Prog San Todos Dourados Água	UPR juros 6% a.a.	61.117	62.954	CAIXA	240	Nov de 2037
505682-50	Prog San Todos Amambai Esgoto	UPR juros 6% a.a.	14.543	9.324	CAIXA	248	Fev de 2039
505687-00	Prog San Todos Bataiporã Esgoto	UPR juros 6% a.a.	3.416	3.538	CAIXA	248	Fev de 2039
505691-61	Prog San Todos Guia L. Laguna Esgoto	UPR juros 6% a.a.	8.173	8.460	CAIXA	248	Fev de 2039
505701-88	Prog San Todos Paranaíba Esgoto	UPR juros 6% a.a.	8.281	8.110	CAIXA	248	Fev de 2039
505693-89	Prog San Todos Jardim Esgoto	UPR juros 6% a.a.	6.848	3.841	CAIXA	257	Nov de 2039
510084-93	Prog San Todos Sidrolândia Esgoto	UPR juros 6% a.a.	13.794	14.220	CAIXA	260	Fev de 2040
505703-05	Prog San Todos Paranhos Esgoto	UPR juros 6% a.a.	1.779	1.831	CAIXA	264	Jun de 2040
505705-24	Prog San Todos Ribas R.Pardo Esgoto	UPR juros 6% a.a.	2.454	2.527	CAIXA	264	Jun de 2040
505690-57	Prog San Todos Chapadão Sul Esgoto	UPR juros 6% a.a.	8.888	8.409	CAIXA	268	Out de 2040
505695-07	Prog San Todos Maracaju Esgoto	UPR juros 6% a.a.	9.428	5.561	CAIXA	268	Out de 2040
505684-78	Prog San Todos Antonio João Esgoto	UPR juros 6% a.a.	3.762	3.866	CAIXA	271	Jan de 2041
505704-19	Prog San Todos Ponta Porã Esgoto	UPR juros 6% a.a.	8.106	8.326	CAIXA	272	Fev de 2041
505696-11	Prog San Todos Naviraí Esgoto	UPR juros 6% a.a.	20.447	12.322	CAIXA	272	Fev de 2041
505699-43	Prog San Todos Nova Andradina Esgoto	UPR juros 6% a.a.	12.226	11.601	CAIXA	272	Fev de 2041
505679-03	Prog San Todos Aquidauana Esgoto	UPR juros 6% a.a.	9.396	7.298	CAIXA	278	Ago de 2041
505707-42	Prog San Todos Terenos Esgoto	UPR juros 6% a.a.	3.194	3.307	CAIXA	247	Jan de 2039
478850-92	Prog San Todos Bonito Água	UPR juros 6% a.a.	3.749	3.914	CAIXA	218	Fev de 2036
521.467-78	Prog San Todos Bataguassu Esgoto	UPR juros 6% a.a.	3.738	3.800	CAIXA	248	Jun de 2041
521.317-57	Prog San Todos Japora Esgoto	UPR juros 6% a.a.	2.432	2.478	CAIXA	247	Mai de 2041
521.477-93	Prog San Todos Anaurilandia Esgoto	UPR juros 6% a.a.	2.843	2.901	CAIXA	250	Ago de 2041
521.473-56	Prog San Todos Anastacio Esgoto	UPR juros 6% a.a.	5.539	5.367	CAIXA	215	Dez de 2038
521.469-96	Prog San Todos Aral Moreira Esgoto	UPR juros 6% a.a.	4.473	4.132	CAIXA	231	Abr de 2040
521.452-01	Prog San Todos Dois Irmãos Esgoto	UPR juros 6% a.a.	2.302	2.341	CAIXA	248	Jan de 2042
521.451-98	Prog San Todos Figueirão Esgoto	UPR juros 6% a.a.	2.725	2.776	CAIXA	253	Nov de 2041
521.450-84	Prog San Todos Iguatemi Esgoto	UPR juros 6% a.a.	6.881	6.671	CAIXA	263	Set de 2042
521.282-48	Prog San Todos Rio Brilhante Esgoto	UPR juros 6% a.a.	6.484	6.680	CAIXA	231	Jan de 2040
521.279-93	Prog San Todos Rio Verde Esgoto	UPR juros 6% a.a.	3.477	3.572	CAIXA	253	Abr de 2040
521.449-43	Prog San Todos Inocência Esgoto	UPR juros 6% a.a.	6.141	6.314	CAIXA	206	Nov de 2039
521.448-39	Prog San Todos Itaporã Esgoto	UPR juros 6% a.a.	5.685	5.648	CAIXA	196	Jan de 2039
521.321-16	Prog San Todos Ivinhema Esgoto	UPR juros 6% a.a.	21.101	21.349	CAIXA	223	Set de 2041
521.281-34	Prog San Todos Rio Negro Esgoto	UPR juros 6% a.a.	8.447	7.838	CAIXA	189	Dez de 2038
521.278-89	Prog San Todos Santa Rita Pardo Esgoto	UPR juros 6% a.a.	3.213	3.244	CAIXA	240	Nov de 2042
521.312-05	Prog San Todos Mundo Novo Esgoto	UPR juros 6% a.a.	10.592	9.953	CAIXA	216	Jan de 2041
521.314-23	Prog San Todos Laguna Caarapã Esgoto	UPR juros 6% a.a.	2.612	2.669	CAIXA	218	Jan de 2041
521.307-31	Prog San Todos Novo Horizonte Sul Esgot	UPR juros 6% a.a.	6.151	6.289	CAIXA	240	Ago de 2042
521.465-50	Prog San Todos Caarapó Esgoto	UPR juros 6% a.a.	8.836	4.726	CAIXA	240	Ago de 2043
521.283-53	Prog San Todos Pedro Gomes Esgoto	UPR juros 6% a.a.	7.404	7.243	CAIXA	208	Ago de 2040
521.251-70	Prog San Todos Corumbá SAA	UPR juros 6% a.a.	44	45	CAIXA	240	Dez de 2041
521.316-42	Prog San Todos Ladário Esgoto	UPR juros 6% a.a.	3.325	1.791	CAIXA	240	Abr de 2042
521.454-29	Prog San Todos Caracol Esgoto	UPR juros 6% a.a.	4.142	4.196	CAIXA	233	Out de 2043
521.466-64	Prog San Todos Brasilândia Esgoto	UPR juros 6% a.a.	7.699	5.259	CAIXA	240	Jan de 2043
521.310-88	Prog San Todos Nioaque Esgoto	UPR juros 6% a.a.	9.911	8.390	CAIXA	237	Jun de 2043
521.274-41	Prog San Todos Selvíria Esgoto	UPR juros 6% a.a.	9.204	4.104	CAIXA	240	Mar de 2043
521.313-19	Prog San Todos Miranda Esgoto	UPR juros 6% a.a.	4.458	2.338	CAIXA	240	Set de 2043
521.270-05	Prog San Todos Camapuã Esgoto	UPR juros 6% a.a.	6.320	2.165	CAIXA	195	Dez de 2039
544.584-73	Prog San Todos Nova Alvorada Esgoto	UPR juros 6% a.a.	9.613	9.498	CAIXA	240	Mar de 2046
260901992	FCO	6,657% a.a.	15.000	1.119	B.Brasil	54	Dez de 2024
	Juros incorridos a vencer		3.287	2.920			
	Total da dívida		**472.837**	**421.200**			
	Circulante		36.997	33.401			
	Não circulante		435.840	387.799			

15. Obrigações trabalhistas

	31/12/2024	31/12/2023
INSS	2.939	3.493
FGTS	1.076	1.040
Salários a pagar	5.162	5.225
Rescisões contratuais	49	8
Participação no resultado	7.566	6.475
Provisões de férias e encargos sociais	19.005	16.514
	35.797	32.755

16. Outras contas a pagar

	31/12/2024	31/12/2023
Retenções contratuais	61	124
Consignações a recolher	686	621
Pagamentos indevidos	3.188	3.222
Proc 0817025-82.2020 Ecol Engenharia Ltda (a)	6.492	14.134
Proc 0854756-10.2023 Log Engenharia Ltda (b)	3.882	9.705
Proc 852-75.2010.5 Sindágua	361	795
	14.670	28.601
Circulante	9.741	16.936
Não circulante	4.929	11.665

a) O Processo nº 817025-82.2020 Ecol Engenharia e Comércio Ltda trata-se de uma ação judicial em que a SANESUL foi condenada a realizar o pagamento no montante de R$ 19.866.

A liquidação do saldo será realizada por meio de parcelamento, conforme demonstrado a seguir:

1. 25 (vinte e cinco) parcelas no valor de R$ 637, a 1ª parcela no dia 05 de abril de 2023 e as demais todo dia 15 a contar de 15 de maio de 2023, as parcelas serão corrigidas anualmente pelo IPCA a partir do dia 10 de março de 2024;
2. 6 (seis) parcelas no valor de R$ 657, a primeira em um mês corrido, contados da data do pagamento da última parcela prevista no item 1 acima, e as demais, mensal e sucessivamente, as parcelas serão corrigidas anualmente pelo IPCA a partir de 10 de março de 2024.

b) O Processo nº 0854756-10.2023 Log Engenharia Ltda trata-se de uma ação judicial em que a SANESUL foi condenada a realizar o pagamento no montante de R$ 9.705.

A liquidação do saldo será realizada por meio de parcelamento, conforme demonstrado a segu