

Informações financeiras intermediárias

Águas de Pará de Minas S.A.

30 de junho de 2025
com Relatório de revisão do auditor independente

Águas de Pará de Minas S.A.

Informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2025

Índice

Relatório de revisão dos auditores independentes	1
Informações financeiras intermediárias	
Balanço patrimonial	2
Demonstração do resultado	4
Demonstração do resultado abrangente	5
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	6
Demonstração dos fluxos de caixa	7
Notas explicativas às informações financeiras intermediárias	8



Shape the future
with confidence

Centro Empresarial PB 370
Praia de Botafogo, 370
8º ao 10º andar - Botafogo
22250-040 - Rio de Janeiro - RJ - Brasil
Tel: +55 21 3263-7000
ey.com.br

Relatório de revisão dos auditores independentes

Aos acionistas da
Águas de Pará de Minas S.A.

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Águas de Pará de Minas S.A. (“Concessionária”), em 30 de junho de 2025, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração e apresentação adequada dessas informações intermediárias de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão. Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações intermediárias não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 30 de junho de 2025, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Rio de Janeiro, 27 de agosto de 2025.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SP-015199/F


Gláucio Dutra da Silva
Contador CRC RJ-090174/O

Águas de Pará de Minas S.A.

Balanço patrimonial
30 de junho de 2025
(Em milhares de reais)

	Nota	30/06/2025	31/12/2024
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	28.904	24.416
Contas a receber de clientes	5	11.146	10.556
Estoques		1.545	1.448
Despesas antecipadas		234	183
Créditos com partes relacionadas	16	4	41
Tributos a recuperar		1.052	998
Outros ativos		118	381
		43.003	38.023
Não circulante			
Aplicações financeiras vinculadas	6	2.673	2.542
Depósitos judiciais		-	6
Tributos a recuperar		222	215
Ativo de direito de uso	7	600	30
Imobilizado	8	1.030	1.033
Ativo de contrato	9	13.312	24.412
Intangível	10	95.207	80.749
		113.044	108.987
Total do ativo		156.047	147.010

	Nota	30/06/2025	31/12/2024
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	11	699	578
Empréstimos e financiamentos	12	14.844	4.765
Passivo de arrendamentos	12	194	42
Obrigações tributárias	13	1.254	1.156
Obrigações trabalhistas		1.826	1.703
Ônus da concessão		235	229
Obrigações com acionistas	16	14.413	14.413
Débitos com partes relacionadas	16	562	628
Outras obrigações		521	523
		34.548	24.037
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	12	50.089	61.264
Passivo de arrendamentos	12	420	-
Tributos diferidos	14	2.975	2.292
		53.484	63.556
Patrimônio líquido	17		
Capital social		25.948	25.948
Reservas de lucros		25.948	25.948
Lucros acumulados		8.598	-
Dividendos adicionais propostos		7.521	7.521
		68.015	59.417
Total do passivo e patrimônio líquido		156.047	147.010

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Águas de Pará de Minas S.A.

Demonstração do resultado

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2025 e 2024

(Em milhares de reais)

	Nota	30/06/2025	30/06/2024
Receita líquida	18	42.536	40.909
Custo dos serviços prestados	19	(20.040)	(20.454)
Lucro bruto		22.496	20.455
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas gerais e administrativas	20	(9.166)	(8.914)
Outras receitas operacionais		55	28
		(9.111)	(8.886)
Resultado operacional antes do resultado financeiro		13.385	11.569
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	21	2.356	1.746
Despesas financeiras	21	(2.864)	(2.119)
		(508)	(373)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		12.877	11.196
Imposto de renda e contribuição social - corrente	14b	(3.596)	(3.049)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	14b	(683)	(717)
Lucro líquido do período		8.598	7.430

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Águas de Pará de Minas S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2025 e 2024

(Em milhares de reais)

	<u>30/06/2025</u>	<u>30/06/2024</u>
Lucro líquido do período	8.598	7.430
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do período	8.598	7.430

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Águas de Pará de Minas S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2025 e 2024
(Em milhares de reais)

	Reserva de lucros				Dividendos adicionais	Lucros acumulados	Patrimônio líquido
	Capital social	Reserva legal	Reserva de investimentos	Retenção de lucros			
Saldos em 1º de janeiro de 2024	25.948	1.652	1.177	22.365	-	-	51.142
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	7.430	7.430
Saldos 30 de junho de 2024	25.948	1.652	1.177	22.365	-	7.430	58.572
Saldos em 1º de janeiro de 2025	25.948	2.420	1.348	22.180	7.521	-	59.417
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	8.598	8.598
Saldos 30 de junho de 2025	25.948	2.420	1.348	22.180	7.521	8.598	68.015

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Águas de Pará de Minas S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2025 e 2024

(Em milhares de reais)

	30/06/2025	30/06/2024
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes dos tributos sobre o lucro	12.877	11.196
Ajustes para reconciliar o lucro líquido e o fluxo de caixa líquido:		
Depreciação e amortização	3.077	2.754
Juros sobre empréstimos, financiamentos e arrendamentos e amortização dos custos de transação	2.127	1.876
Variações monetárias sobre empréstimos e financiamentos	599	165
Resultado na alienação/baixa de imobilizado/intangível	(32)	-
Provisão para perdas esperadas de créditos das contas a receber	1	272
Variações dos ativos e passivos		
Contas a receber de clientes	(591)	(1.407)
Estoques	(97)	29
Depósitos judiciais	6	27
Tributos a recuperar	(338)	(278)
Despesas antecipadas	(51)	111
Outros ativos	263	(54)
Aplicações financeiras vinculadas	(131)	(189)
Partes relacionadas, líquidas	(29)	104
Fornecedores	121	(20)
Ônus da concessão	6	7
Obrigações tributárias	(517)	(48)
Obrigações trabalhistas	123	(36)
Outras obrigações	(2)	48
	17.412	14.557
Imposto de renda e contribuição social pagos	(2.704)	(2.561)
Pagamento de juros sobre empréstimos e financiamentos	(3.286)	(3.570)
Pagamento de juros sobre arrendamento	(33)	(9)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	11.389	8.417
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Adições ao imobilizado	(123)	(50)
Adições ao ativo de contrato e intangível	(4.543)	(4.231)
Valor recebido pela venda de imobilizado/intangível	32	-
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	(4.634)	(4.281)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Custos de transação sobre empréstimos e financiamentos	-	(134)
Pagamento dos empréstimos e financiamentos	(2.166)	(2.623)
Pagamento dos arrendamentos	(101)	(118)
Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamentos	(2.267)	(2.875)
Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa	4.488	1.261
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	24.416	22.042
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	28.904	23.303

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Águas de Pará de Minas S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2025

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A Águas de Pará de Minas S.A. (a “Concessionária”), sociedade por ações de capital fechado, com sede localizada à Rua Maestro Espíndola, 270, Nossa Senhora das Graças, no Município de Pará de Minas, no Estado de Minas Gerais - Brasil, controlada por Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A., é uma sociedade de propósito específico de concessão entre a Prefeitura do Município de Pará de Minas (Concedente), vencedora do Processo Licitatório nº. 006/2014, com vigência de 35 anos, a partir da data de emissão da Ordem de Serviço emitida pelo Concedente, ocorrida em 17 de abril de 2015, com término programado para 17 de abril de 2050, sendo a presente concessão prorrogável por até o limite máximo de mais 35 anos. Seu objeto é a gestão integrada dos sistemas e serviços de saneamento básico de água e de esgotos sanitários no perímetro urbano do Município de Pará de Minas, Estado de Minas Gerais.

A remuneração da Concessionária pelos serviços prestados considera a tarifa contratual cobrada diretamente dos usuários, conforme proposto no contrato de concessão, e tem por base os volumes de água e esgoto faturáveis e demais serviços, de forma a possibilitar a devida remuneração do capital investido pela Concessionária. A tarifa, conforme contrato, será reajustada anualmente ou toda vez que for comprovada quebra do equilíbrio econômico-financeiro para uma das partes, de forma a realizar a devida remuneração dos custos de operação, manutenção e financiamentos, decorrentes dos investimentos realizados.

De acordo com o Contrato de Concessão, a Concessionária deverá repassar o percentual de 2,5% referente à outorga para o Município de Pará de Minas em relação à efetiva arrecadação apurada no mês anterior, a partir do ano 4 (2018); o percentual de 1,0% referente ao custo de regulação e fiscalização, calculado sobre a efetiva arrecadação da tarifa decorrente da prestação dos serviços de abastecimento de água potável e esgotamento sanitário, apurada com base no mês imediatamente anterior e investir o percentual de 0,5% referente à proteção dos mananciais, conforme Lei Estadual n.º 12.503/1997, calculado sobre o valor total da receita operacional apurada no exercício anterior ao do investimento.

Findo o prazo da presente concessão, todos os bens públicos e instalações utilizadas pela Concessionária, bem como todas as obras e instalações por ela realizadas para operar plenamente os serviços concedidos, serão revertidas automaticamente para a Prefeitura de Pará de Minas, sem contrapartida financeira.

Águas de Pará de Minas S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Base de preparação e apresentação das informações financeiras intermediárias

2.1. Declaração de conformidade

As informações financeiras intermediárias foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a NBC TG 21 - Demonstração Intermediária.

As práticas, políticas e os principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas sobre estimativas adotadas pela Concessionária na elaboração das Informações financeiras intermediárias estão consistentes com aquelas divulgadas nas notas explicativas adotadas nas demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, as quais foram divulgadas em 19 de março de 2025 e devem ser lidas em conjunto.

Adicionalmente, a Concessionária considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OCPC 07 (R1) na preparação das suas informações financeiras intermediárias. Desta forma, as informações relevantes, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

A Concessionária preparou essas informações financeiras intermediárias com base no pressuposto de continuidade operacional. A Administração da Concessionária não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvida significativa sobre a continuidade da Concessionária.

Em 27 de agosto de 2025, a diretoria executiva da Concessionária autorizou a conclusão destas informações financeiras intermediárias referente ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2025.

2.2. Base de mensuração

As informações financeiras intermediárias da Concessionária foram preparadas com base no custo histórico, como base de valor, com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As informações financeiras intermediárias estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Concessionária.

Águas de Pará de Minas S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Gestão de riscos financeiros

3.1. Instrumentos financeiros por categoria

A Concessionária efetua avaliação de seus ativos e passivos financeiros em relação aos valores justos, por meio de informações disponíveis e metodologias de avaliação apropriadas. Entretanto, a interpretação dos dados de mercado e a seleção de métodos de avaliação requerem considerável julgamento e estimativas para se calcular o valor de realização mais adequado. Como consequência, as estimativas apresentadas não indicam, necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado corrente. O uso de diferentes hipóteses de mercado e/ou metodologias pode ter um efeito relevante nos valores de realização estimados.

O valor justo dos ativos e passivos financeiros é incluído no valor pelo qual o instrumento poderia ser trocado em uma transação corrente entre partes dispostas a negociar, e não em uma venda ou liquidação forçada.

Os valores contábeis e valores justos dos instrumentos financeiros da Concessionária em 30 de junho de 2025 e 31 de dezembro de 2024 são como segue:

	Classificação por categoria	Hierarquia do valor justo	30/06/2025		31/12/2024	
			Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativos financeiros						
Equivalentes de caixa (aplicações financeiras)	Valor justo por meio de resultado	Nível 2	28.848	28.848	24.367	24.367
Aplicações financeiras vinculadas	Valor justo por meio de resultado	Nível 2	2.673	2.673	2.542	2.542
Contas a receber de clientes	Custo amortizado	-	11.146	11.146	10.556	10.556
Créditos com partes relacionadas	Custo amortizado	-	4	4	41	41
Passivos financeiros						
Fornecedores	Custo amortizado	-	699	699	578	578
Empréstimos e financiamentos	Custo amortizado	-	64.933	64.933	66.029	66.029
Passivo de arrendamentos	Custo amortizado	-	614	614	42	42
Ônus da concessão	Custo amortizado	-	235	235	229	229
Débitos com partes relacionadas	Custo amortizado	-	562	562	628	628

As políticas de gerenciamento de risco da Concessionária são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Concessionária está exposto, para definir limites e controles de riscos apropriados e para monitorar riscos e aderência aos limites definidos. As políticas de gerenciamento de riscos e os sistemas são revisados regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Concessionária.

Não houve transferências entre níveis de mensuração na hierarquia do valor justo nos períodos findos em 30 de junho de 2025 e 31 de dezembro de 2024 para esses ativos e passivos.

Águas de Pará de Minas S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Gestão de riscos financeiros--Continuação

3.2. Risco de mercado

O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado de posições detidas pela Concessionária, incluindo as operações sujeitas às taxas de juros e riscos de preços.

Risco de taxas de juros

Risco de taxas de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado. A exposição da Concessionária ao risco de mudanças nas taxas de juros de mercado refere-se, principalmente, às obrigações de longo prazo sujeitas a taxas de juros variáveis.

A Concessionária utiliza a geração de caixa das atividades operacionais para gerir as suas operações, assim como para garantir seus investimentos e expansão. Para suprir eventuais necessidades de caixa para desenvolvimento do negócio, a Concessionária obtém empréstimos e financiamentos em moedas locais, sujeitos à flutuação da taxa do Certificado de Depósito Interbancário ("CDI") e da Taxa de Juros de Longo Prazo ("TJLP"). O risco inerente a esses passivos surge em razão da possibilidade de existirem flutuações nessas taxas que impactem seus fluxos de caixa.

A Concessionária também está exposta à flutuação de taxas de juros referentes ao saldo de aplicações financeiras, que são remuneradas com base em percentuais do CDI.

Águas de Pará de Minas S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Gestão de riscos financeiros--Continuação

3.2. Risco de mercado--Continuação

Risco de taxas de juros--Continuação

A análise de sensibilidade, dos juros sobre os equivalentes de caixa, aplicações financeiras vinculadas, empréstimos e financiamentos utilizou as projeções do CDI e TJLP para os próximos 12 meses, este definido como cenário provável, por meio dos relatórios de análise econômica do Itaú. O cenário I corresponde ao cenário considerado mais provável nas taxas de juros, na data das informações financeiras intermediárias. Os cenários II e III correspondem a uma alteração positiva e negativa de 25% nas taxas. Os efeitos nas taxas, são apresentados conforme as tabelas a seguir:

	Risco	Valor contábil	Cenário I provável	Cenário II -25%	Cenário III +25%
Ativo					
Equivalentes de caixa	CDI	28.848	32.639	31.692	33.588
Aplicações financeiras vinculadas	CDI	2.673	3.024	2.937	3.112
Passivo					
Empréstimos e financiamentos	CDI	(10.424)	(11.794)	(11.452)	(12.137)
Empréstimos e financiamentos	TJLP	(55.423)	(59.918)	(58.793)	(61.043)
Passivo líquido		(34.326)	(36.049)	(35.616)	(36.480)
Efeito líquido			(1.723)	(1.290)	(2.154)
CDI (a.a.)			13,14%		
TJLP (a.a.)			8,11%		

Águas de Pará de Minas S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Gestão de riscos financeiros--Continuação

3.3. Risco de liquidez

É o risco de a Concessionária não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos.

A abordagem da Concessionária na administração de liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação da Concessionária.

As tabelas abaixo demonstram análise dos vencimentos para os passivos financeiros em aberto, sem os custos de transação relativos aos empréstimos e financiamentos, em 30 de junho de 2025 e 31 de dezembro de 2024 (valores não descontados):

	Valor contábil	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Acima de dois anos
Em 30 de junho de 2025				
Fornecedores	699	699	-	-
Empréstimos e financiamentos	65.847	14.981	4.354	46.512
Passivo de arrendamentos	614	194	226	194
Ônus da concessão	235	235	-	-
Débitos com partes relacionadas	562	562	-	-
	67.957	16.671	4.580	46.706
	Valor contábil	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Acima de dois anos
Em 31 de dezembro de 2024				
Fornecedores	578	578	-	-
Empréstimos e financiamentos	67.345	4.865	14.308	48.172
Passivo de arrendamentos	42	42	-	-
Ônus da concessão	229	229	-	-
Débitos com partes relacionadas	628	628	-	-
	68.822	6.342	14.308	48.172

Águas de Pará de Minas S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Gestão de riscos financeiros--Continuação

3.4. Gestão de capital

Os objetivos da Concessionária ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de sua continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma adequada estrutura de capital para reduzir o respectivo custo. E, para atingimento desses objetivos, exerce uma gestão financeira e de capital centralizada.

Para manter ou ajustar a estrutura de capital, a Concessionária pode rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou, ainda, emitir novas ações ou vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento.

Condizente com outras empresas do setor, a Concessionária monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida dividida pelo capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde aos empréstimos e financiamentos e passivos de arrendamento, subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras vinculadas. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

Os índices de alavancagem financeira em 30 de junho de 2025 e 31 de dezembro de 2024 podem ser assim sumariados:

	30/06/2025	31/12/2024
Empréstimos e financiamentos (Nota 12)	64.933	66.029
Passivos de arrendamento (Nota 12)	614	42
(-) Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	(28.904)	(24.416)
(-) Aplicações financeiras vinculadas (Nota 6)	(2.673)	(2.542)
Dívida líquida (a)	33.970	39.113
Total do patrimônio líquido (b)	68.015	59.417
Total do capital (a+b)	101.985	98.530
Índice de alavancagem financeira - % $[a/(a+b)]$	33,31%	39,70%

Águas de Pará de Minas S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/06/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Caixa e bancos	56	49
Aplicações financeiras	28.848	24.367
	<u>28.904</u>	<u>24.416</u>

Incluem caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de liquidez imediata, representados, principalmente, por Certificados de Depósito Bancário - CDBs, os quais são registrados pelos valores nominais, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, com remuneração relacionada à média no período findo em 30 de junho de 2025 de aproximadamente 100,75% do CDI (100,93% em 31 de dezembro de 2024).

5. Contas a receber de clientes

	<u>30/06/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Clientes (a)	13.599	13.221
Clientes - parcelamento (b)	402	355
Pontos arrecadadores (c)	327	161
Perdas esperadas de créditos das contas a receber	(3.182)	(3.181)
	<u>11.146</u>	<u>10.556</u>

(a) Representa o saldo de contas emitidas e ainda não recebidas, além dos valores fornecidos ainda não faturados (ajuste por competência).

(b) Refere-se a acordos firmados entre os clientes e a Concessionária para a quitação de seus débitos.

(c) São agentes arrecadadores que já receberam as contas dos clientes e ainda não repassaram para a Concessionária.

O *aging list* de contas a receber é composto da seguinte forma:

	<u>30/06/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
A vencer		
Faturado	5.638	5.551
Não faturado	3.557	3.197
Vencidas		
Até 30 dias	1.291	1.096
De 31 a 60 dias	457	351
De 61 a 90 dias	156	90
De 91 a 180 dias	293	238
Mais de 180 dias	2.936	3.214
	<u>14.328</u>	<u>13.737</u>

Águas de Pará de Minas S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Contas a receber de clientes--Continuação

Abaixo apresentamos a movimentação da provisão para perdas esperadas de créditos das contas a receber:

	<u>30/06/2025</u>	<u>30/06/2024</u>
Saldo inicial	(3.181)	(2.552)
(+) Constituições	(1)	(272)
Saldo final	<u>(3.182)</u>	<u>(2.824)</u>

6. Aplicações financeiras vinculadas

O montante de R\$ 2.673 em 30 de junho de 2025 (R\$ 2.542 em 31 de dezembro de 2024) corresponde à obrigação da Concessionária constante no Contrato de Financiamento na modalidade FINEM, junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social – BNDES, onde a Concessionária se obriga, como garantia do pagamento de quaisquer obrigações do contrato, a constituir uma conta reserva com saldo não inferior ao montante equivalente à soma das prestações de amortizações do principal e juros da dívida, vencíveis nos três meses imediatamente subsequentes.

7. Ativo de direito de uso

	<u>30/06/2025</u>			<u>31/12/2024</u>		
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido
Imóveis	672	(72)	600	916	(886)	30
	<u>672</u>	<u>(72)</u>	<u>600</u>	<u>916</u>	<u>(886)</u>	<u>30</u>

Movimentação do ativo de direito de uso:

	Saldos em	Adição	Amortização	Saldos em
	31/12/2024			30/06/2025
Imóveis	30	673	(103)	600
	<u>30</u>	<u>673</u>	<u>(103)</u>	<u>600</u>

	Saldos em	Amortização	Saldos em
	31/12/2023		30/06/2024
Imóveis	214	(92)	122
	<u>214</u>	<u>(92)</u>	<u>122</u>

Águas de Pará de Minas S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Imobilizado

	Taxa de depreciação anual	30/06/2025		31/12/2024	
		Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Equipamentos de informática	20%	1.209	(886)	323	282
Veículos	20%	1.165	(961)	204	239
Máquinas e equipamentos	10%	101	(41)	60	49
Móveis e utensílios	10%	499	(324)	175	187
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4%	398	(130)	268	276
		3.372	(2.342)	1.030	1.033

Movimentação do imobilizado:

	Saldos em 31/12/2024	Adições	Depreciação	Reclassificação	Saldos em 30/06/2025
Equipamentos de informática	282	96	(56)	1	323
Veículos	239	-	(35)	-	204
Máquinas e equipamentos	49	15	(4)	-	60
Móveis e utensílios	187	12	(24)	-	175
Benfeitorias em imóveis de terceiros	276	-	(8)	-	268
	1.033	123	(127)	1	1.030

	Saldos em 31/12/2023	Adições	Depreciação	Saldos em 30/06/2024
Equipamentos de informática	330	37	(57)	310
Veículos	202	-	(66)	136
Máquinas e equipamentos	47	-	(5)	42
Móveis e utensílios	179	13	(22)	170
Benfeitorias em imóveis de terceiros	292	-	(8)	284
	1.050	50	(158)	942

Águas de Pará de Minas S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

9. Ativo de contrato

	<u>30/06/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Infraestrutura em construção	<u>13.312</u>	<u>24.412</u>
	<u>13.212</u>	<u>24.412</u>

Movimentação do ativo de contrato:

	<u>Saldos em 31/12/2024</u>	<u>Adições</u>	<u>Transferências</u>	<u>Reclassificação</u>	<u>Saldos em 30/06/2025</u>
Infraestrutura em construção	<u>24.412</u>	<u>6.061</u>	<u>(17.160)</u>	<u>(1)</u>	<u>13.312</u>
	<u>24.412</u>	<u>6.061</u>	<u>(17.160)</u>	<u>(1)</u>	<u>13.312</u>

	<u>Saldos em 31/12/2023</u>	<u>Adições</u>	<u>Transferências</u>	<u>Saldos em 30/06/2024</u>
Infraestrutura em construção	<u>25.644</u>	<u>5.716</u>	<u>(4.145)</u>	<u>27.215</u>
	<u>25.644</u>	<u>5.716</u>	<u>(4.145)</u>	<u>27.215</u>

Custos de empréstimos capitalizados

Os juros de empréstimos e financiamentos são capitalizados nos ativos de concessão durante o período em construção, sendo R\$ 1.663 no período de seis meses findo em 30 de junho de 2025 (R\$ 1.646 em 30 de junho de 2024).

Águas de Pará de Minas S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Intangível

	Taxa de amortização anual	30/06/2025		31/12/2024	
		Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Softwares e aplicativos	20%	195	(188)	7	11
Desenvolvimento de projetos	20%	906	(90)	816	901
Concessão/Infraestrutura		121.512	(27.128)	94.384	79.837
		122.613	(27.406)	95.207	80.749

Os valores reconhecidos na linha de concessão/infraestrutura representam o valor de custo dos ativos construídos ou adquiridos para fins de prestação de serviços de concessão e sua respectiva amortização acumulada. As taxas utilizadas baseiam-se no prazo final da concessão ou na vida útil do ativo, o que ocorrer primeiro. Sendo esse montante em 30 de junho de 2025 composto pelos seguintes ativos:

	30/06/2025		31/12/2024	
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Captação	4.859	(1.184)	3.675	3.526
Aduadoras	25.575	(8.046)	17.529	17.970
Estação de Tratamento de Água - ETA	10.061	(435)	9.626	2.291
Reservatório	3.364	(435)	2.929	2.987
Booster	570	(35)	535	415
Elevatória de água	3.411	(974)	2.437	2.508
Substituição/Expansão de rede de água	17.702	(2.408)	15.294	13.022
Ligação de água	8.052	(1.136)	6.916	7.084
Ligação de esgoto	5.754	(1.019)	4.735	4.276
Substituição/Expansão de rede de esgoto	8.642	(1.197)	7.445	5.824
Elevatória - esgoto	874	(47)	827	843
Estação de Tratamento de Esgoto - ETE	11.116	(1.683)	9.433	9.670
Benfeitorias em imóveis de terceiros	5.051	(1.008)	4.043	3.828
Máquinas e equipamentos	16.481	(7.521)	8.960	5.593
	121.512	(27.128)	94.384	79.837

Águas de Pará de Minas S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Intangível--Continuação

Movimentação do intangível:

	Saldos em 31/12/2024	Adições	Amortização	Transferências	Saldos em 30/06/2025
Softwares e aplicativos	11	-	(4)	-	7
Desenvolvimento de projetos	901	5	(90)	-	816
Concessão/Infraestrutura	79.837	140	(2.753)	17.160	94.384
	<u>80.749</u>	<u>145</u>	<u>(2.847)</u>	<u>17.160</u>	<u>95.207</u>

	Saldos em 31/12/2023	Adições	Amortização	Transferências	Saldos em 30/06/2024
Softwares e aplicativos	21	-	(6)	-	15
Desenvolvimento de projetos	901	-	-	-	901
Concessão/Infraestrutura	71.962	161	(2.498)	4.145	73.770
	<u>72.884</u>	<u>161</u>	<u>(2.504)</u>	<u>4.145</u>	<u>74.686</u>

11. Fornecedores

Os fornecedores estão assim apresentados:

	30/06/2025	31/12/2024
Materiais	350	324
Serviços	290	178
Infraestrutura	4	11
Outros	55	65
	<u>699</u>	<u>578</u>

Águas de Pará de Minas S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Empréstimos, financiamentos e passivos de arrendamento

Linha de crédito	Indexador	Juros	30/06/2025	31/12/2024
Empréstimos e financiamentos				
FINEM (a)	TJLP	3,99% a.a.	55.423	57.010
Capital de giro (b)	CDI	1,16% a.a.	10.424	10.335
(-) Custos de transação			(914)	(1.316)
Total de empréstimos e financiamentos			64.933	66.029
Circulante			14.844	4.765
Não circulante			50.089	61.264
Arrendamentos				
Arrendamentos direito de uso (Vide Nota 7)		7,5% a.a.	614	42
Total de arrendamentos			614	42
Circulante			194	42
Não circulante			420	-
Endividamento total			65.547	66.071
Endividamento total - circulante			15.038	4.807
Endividamento total - não circulante			50.509	61.264

A movimentação dos empréstimos, financiamentos e passivos de arrendamento é como segue:

Empréstimos e financiamentos	30/06/2025	30/06/2024
Saldo inicial	66.029	70.909
Custo de transação	-	(134)
Juros e encargos financeiros	3.354	3.464
Variações monetárias	599	165
Amortização do principal	(2.166)	(2.623)
Amortização dos juros	(3.286)	(3.570)
Amortização dos custos de transação	403	50
Saldo final	64.933	68.261
Passivos de arrendamento	30/06/2025	30/06/2024
Saldo inicial	42	283
Adições	673	-
Juros e encargos financeiros	33	8
Amortização do principal	(101)	(118)
Amortização dos juros	(33)	(9)
Saldo final	614	164

Águas de Pará de Minas S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Empréstimos, financiamentos e passivos de arrendamento--Continuação

As parcelas de longo prazo têm o seguinte cronograma de pagamento:

	Empréstimos e financiamentos					
	30/06/2025			31/12/2024		
	Dívida	Custos de transação	Total líquido	Dívida	Custos de transação	Total líquido
2026	2.177	(65)	2.112	14.308	(100)	14.208
2027	4.354	(119)	4.235	4.308	(100)	4.208
Após 2027	44.335	(593)	43.742	43.864	(1.016)	42.848
	50.866	(777)	50.089	62.480	(1.216)	61.264

	Passivos de arrendamento	
	30/06/2025	31/12/2024
2026	166	-
2027	254	-
	420	-

(a) FINEM

Em 2018, a linha de crédito FINEM foi obtida junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES, com valor contratado de R\$ 73.768. Este contrato foi celebrado com prazo de carência de 49 (quarenta e nove) meses, para amortização do principal, incluindo o pagamento de juros trimestrais durante o período de carência. Após esse período, tornam-se obrigatórios os pagamentos mensais, com vencimento final programados para 2038. No período de seis meses findo em 30 de junho de 2025, não houve liberação de valores, restando um saldo a liberar no valor de R\$ 6.614.

Esta operação tem como objetivo a modernização e expansão dos sistemas de abastecimento de água e de esgotamento sanitário do município de Pará de Minas, e possuem como garantia cessão fiduciária de direitos creditórios, conta reserva e tem como interveniente garantidor Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

(b) Capital de giro

Em novembro de 2019, a Concessionária contratou um empréstimo de capital de giro no valor de R\$ 2.900. Este contrato foi celebrado com prazo de carência de 26 (vinte e seis) meses para amortização do principal, com pagamento de juros trimestrais, inclusive durante o período de carência. O vencimento final deste empréstimo está programado para 2024.

Em março de 2024, a Concessionária aditou o contrato de capital de giro, no valor de R\$ 10.000. O vencimento programado é para 2026, sendo amparado por aval prestado pela controladora Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Covenants

Determinados contratos possuem condições contratuais que exigem o cumprimento de cláusulas restritivas (*Covenants*) com base em índices financeiros. A Administração acompanha os cálculos destes índices mensalmente, a fim de verificar indícios de não cumprimento dos termos contratuais. Não foram identificadas quebras nos termos contratuais em 30 de junho de 2025.

Águas de Pará de Minas S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Obrigações tributárias

Os impostos e contribuições estão assim representados:

	<u>30/06/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
PIS/COFINS/CSLL retidos	33	44
ISS	25	24
IRRF	66	591
PIS	89	86
COFINS	427	411
IRPJ	438	-
CSLL	176	-
	<u>1.254</u>	<u>1.156</u>

14. Imposto de renda e contribuição social

a) Composição dos tributos diferidos

Os tributos diferidos são contabilizados para refletir os impactos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias, cujos efeitos ocorrerão no momento da realização dos valores que deram origem às bases de cálculo.

	<u>31/12/2024</u>	<u>Resultado</u>	<u>30/06/2025</u>
Provisão para perdas de créditos das contas a receber	35	(13)	22
Provisão participação nos lucros	195	(98)	97
Arrendamentos	3	1	4
Outros	33	(33)	-
Ativo fiscal diferido	<u>266</u>	<u>(143)</u>	<u>123</u>
Juros capitalizados	(2.558)	(540)	(3.098)
Passivo fiscal diferido	(2.558)	(540)	(3.098)
Tributos diferidos, líquidos	<u>(2.292)</u>	<u>(683)</u>	<u>(2.975)</u>

Águas de Pará de Minas S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

b) Conciliação da taxa efetiva

	<u>30/06/2025</u>	<u>30/06/2024</u>
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	12.876	11.196
Alíquota nominal	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social - alíquotas vigentes	<u>(4.378)</u>	<u>(3.807)</u>
(Adições) exclusões no cálculo do tributo		
Permanentes (despesas indedutíveis)	22	(29)
Efeito referente a alíquota de adicional do imposto de renda	12	12
Incentivo empresa cidadã (Lei nº 11.770/08)	-	3
Programa de alimentação do trabalhador (9.580/2018)	65	55
Total do imposto de renda e da contribuição social	<u>(4.279)</u>	<u>(3.766)</u>
Alíquota efetiva	<u>33,23%</u>	<u>33,64%</u>

15. Contingências

Processos com probabilidade de perda classificada como possível

A Concessionária possui processos judiciais e administrativos, nos quais a Administração, baseada na opinião de seus consultores jurídicos externos, acredita que os riscos de perda são possíveis, e, por este motivo, nenhuma provisão foi constituída. Essas causas estão distribuídas da seguinte forma:

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2024</u>
Cíveis	1.818	1.734
Ambientais	243	-
	<u>2.061</u>	<u>1.734</u>

Águas de Pará de Minas S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Partes relacionadas

Remuneração de pessoal chave da Administração

Os diretores são as pessoas chaves que têm autoridade e responsabilidade por planejamento, direção e controle das atividades da Concessionária. No período de seis meses findo em 30 de junho de 2025 não houve pagamento a pessoal chave da Administração pela Concessionária (R\$ zero em 31 de dezembro de 2024).

Em 30 de junho de 2025 e 31 de dezembro de 2024, não foram pagos valores a título de: (a) benefícios pós-emprego (pensões, outros benefícios de aposentadoria, seguro de vida pós-emprego e assistência médica pós-emprego); (b) benefícios de longo prazo (licença por anos de serviço e benefícios de invalidez de longo prazo); e (c) benefícios de rescisão de contrato de trabalho.

Resumo das transações com partes relacionadas:

	<u>30/06/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Ativo circulante:		
Créditos com partes relacionadas (a)		
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	4	41
Total do ativo circulante	<u>4</u>	<u>41</u>
Passivo circulante:		
Obrigações com acionistas (b)		
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.	14.413	14.413
Débitos com partes relacionadas (a)		
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	562	628
Total do passivo circulante	<u>14.975</u>	<u>15.041</u>
Resultado com partes relacionadas		
Despesas		
Contrato de gestão - <i>Management Fee</i> (a)		
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.	(1.932)	(3.820)

(a) Os saldos demonstrados acima decorrem de transações entre concessionárias do mesmo grupo econômico, vinculadas à compra e venda de materiais ou das prestações de serviços, oriundos do: i) contrato de fruição de utilidades comuns com a Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda., resultando na estrutura de Unidade de Administração Central (UAC) para as áreas de finanças, planejamento, recursos humanos, tecnologia da informação e logística; ii) do contrato de gestão centralizada (*Management Fee*) com a controladora Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

(b) Os valores correspondem aos dividendos a pagar

Águas de Pará de Minas S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

17. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social subscrito e integralizado, em sua totalidade, pela Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A., no montante de R\$ 25.948 em 30 de junho de 2025 (R\$ 25.948 em 31 de dezembro de 2024) está representado por 25.948.249 (vinte e cinco milhões, novecentas e quarenta e oito mil, duzentas e quarenta e nove) unidade de ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

b) Reserva legal

Constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

c) Reserva para investimentos

A Concessionária constitui reserva para investimentos de importância não inferior a 5% e não superior a 75% do lucro líquido do exercício, ajustado na forma do artigo 202 da Lei nº 6.404/76, cuja finalidade é financiar suas atividades, inclusive através da subscrição de aumentos de capital ou da criação de novos empreendimentos. A reserva para investimentos não pode exceder a 80% do capital social subscrito.

d) Dividendos

Os acionistas têm assegurado, em cada exercício, dividendos não inferiores a 25% do lucro líquido, calculados nos termos do artigo 202 da Lei nº 6.404/76.

e) Reserva para retenção de lucros

Para atender a projetos de investimentos previstos no orçamento de capital, a Concessionária retém parte do lucro do exercício, conforme disciplinado pelo artigo 196 da Lei nº 6.404/76.

Águas de Pará de Minas S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Receita líquida

	30/06/205	30/06/2024
Receita de prestação de serviços	42.263	40.091
Receita de construção	5.525	5.493
Cancelamentos	(598)	(264)
	<u>47.190</u>	<u>45.320</u>
PIS e COFINS sobre serviços prestados	(3.789)	(3.611)
Descontos concedidos	(865)	(800)
Receita líquida	<u>42.536</u>	<u>40.909</u>

19. Custos dos serviços prestados

	30/06/205	30/06/2024
Ônus da concessão	(1.397)	(1.310)
Energia elétrica	(2.083)	(2.530)
Custo de construção	(5.525)	(5.493)
Materiais aplicados nos serviços	(1.743)	(1.872)
Salários e benefícios a empregados	(4.184)	(4.319)
Utilização de imóveis e telefonia	(7)	(2)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(963)	(820)
Serviços de terceiros	(1.558)	(1.675)
Depreciações e amortizações	(2.517)	(2.326)
Taxas de recursos hídricos e ambientais	(1)	(7)
Outros custos	(62)	(100)
	<u>(20.040)</u>	<u>(20.454)</u>

20. Despesas gerais e administrativas

	30/06/205	30/06/2024
Salários e benefícios a empregados	(4.267)	(4.005)
Utilização de imóveis e telefonia	(53)	(62)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(164)	(180)
Serviços de terceiros	(3.563)	(3.289)
Despesas com contencioso	(38)	(63)
Impostos, encargos, taxas e contribuições	(64)	(21)
Depreciações e amortizações	(302)	(185)
Provisão para perdas esperadas de créditos das contas a receber	(1)	(272)
Outras despesas	(714)	(837)
	<u>(9.166)</u>	<u>(8.914)</u>

Águas de Pará de Minas S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Resultado financeiro

	30/06/205	30/06/2024
Juros com aplicações financeiras	1.914	1.341
Juros e multas vinculadas à operação	484	445
PIS e COFINS sobre receitas financeiras	(115)	(85)
Variação monetária sobre outros ativos	65	30
Outras receitas financeiras	8	15
	2.356	1.746
Despesas financeiras		
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(1.691)	(1.818)
Juros sobre arrendamentos	(31)	(8)
Variação monetária sobre empréstimos e financiamentos	(599)	(165)
Tributos sobre operações financeiras	(15)	(7)
Descontos concedidos	(85)	(36)
Outras despesas financeiras	(443)	(85)
	(2.864)	(2.119)
Resultado financeiro	(508)	(373)

22. Seguros

O Grupo Águas do Brasil adota a política de contratar cobertura de seguros de forma global para riscos de engenharia, patrimoniais, ambientais e de responsabilidade civil dos administradores (D&O), entre outros, especificamente associados à natureza de sua atividade. Os seguros contratados possuem cobertura sobre construção, fornecimento ou prestação de serviços. A cobertura dos seguros em 30 de junho de 2025 está apresentada a seguir:

Descrição de seguro	Vigência das apólices	Cobertura
Responsabilidade civil administradores - D&O	27/10/2024 a 27/10/2025	50.000
Responsabilidade civil geral	17/01/2025 a 17/01/2026	13.000
Riscos operacionais	17/01/2025 a 17/01/2026	75.000
Risco de engenharia e responsabilidade civil	31/12/2024 a 31/12/2025	132.878
Riscos ambientais	22/12/2024 a 22/12/2025	5.000
Garantia de concessão	09/03/2025 a 09/03/2026	8.600
Seguro de veículos	17/10/2024 a 17/10/2025	200

Águas de Pará de Minas S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

23. Transações que não envolvem caixa

Durante os períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2025 e 2024, a Concessionária realizou as seguintes atividades que não envolveram caixa e, portanto, foram excluídas da demonstração dos fluxos de caixa:

	<u>30/06/2025</u>	<u>30/06/2024</u>
Arrendamentos	673	-
Juros capitalizados	1.663	1.646
	<u>2.336</u>	<u>1.646</u>

24. Eventos subsequentes

Em julho de 2025 houve a primeira liberação, no valor de R\$ 13.446, referente à linha de crédito FINEM, obtida junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social – BNDES em 2022, com valor contratado de R\$ 57.462. Este contrato foi celebrado com prazo de carência de 48 (quarenta e oito) meses para amortização do principal, com pagamento de juros trimestrais durante o período de carência. Após esse período, tornam-se obrigatórios os pagamentos mensais, com vencimento final programado para 2048.