

# **Informações Contábeis Intermediárias Individuais e Consolidadas**

## **Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.**

31 de março de 2022  
com Relatório do Auditor Independente

# Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

31 de março de 2022

## Índice

Relatório do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias .....	1
Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas	
Balancos patrimoniais.....	3
Demonstrações dos resultados.....	5
Demonstrações dos resultados abrangentes .....	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido .....	7
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	8
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias.....	9

## **Relatório do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias**

Aos  
Conselheiros, Administradores e Acionistas da  
**Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.**  
Rio de Janeiro - RJ

### **Introdução**

Revisamos o balanço patrimonial da Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. (“Companhia”), em 31 de março de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o trimestre findo naquela data, incluindo o resumo das práticas contábeis significativas e demais notas explicativas.

A diretoria 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 contábeis 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 Companhia, em 31 de março de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o trimestre findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.



Outros assuntos

### Demonstração do valor adicionado

As informações contábeis intermediárias acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao período de três meses findo em 31 de março de 2022, elaborada sob a responsabilidade da diretoria da Companhia. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo está de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 01 de junho de 2022.

ERNST & YOUNG

Auditores Independentes S.S.

CRC-2SP015199/O-6

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Gláucio Dutra da Silva', is positioned above the printed name.

Gláucio Dutra da Silva

Contador CRC-1RJ090174/O-4

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Balancos patrimoniais

31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
<b>Ativo</b>					
<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	6	<b>75.057</b>	91.196	<b>415.530</b>	268.913
Contas a receber de clientes	7	-	-	<b>267.308</b>	237.191
Estoques	8	-	-	<b>4.484</b>	12.974
Despesas antecipadas		<b>351</b>	392	<b>6.291</b>	5.880
Créditos com partes relacionadas	23	<b>59.933</b>	93.747	<b>10.733</b>	10.281
Tributos a recuperar	9	<b>2.633</b>	2.012	<b>4.602</b>	4.455
Outros ativos		<b>3.565</b>	240	<b>9.001</b>	4.241
		<b>141.539</b>	187.587	<b>717.949</b>	543.935
<b>Não circulante</b>					
<b>Realizável a longo prazo</b>					
Aplicações financeiras vinculadas	10	-	-	<b>13.707</b>	12.633
Créditos a receber de clientes	7	-	-	<b>19.200</b>	19.200
Contratos de mútuo	23	<b>19.124</b>	16.636	<b>16.207</b>	15.688
Participação em consórcios	23	-	-	-	140
Tributos diferidos	21	<b>3.394</b>	3.113	<b>11.040</b>	10.810
Depósitos judiciais	22	<b>47</b>	126	<b>20.931</b>	20.189
Tributos a recuperar	9	-	-	<b>1.149</b>	1.211
Operações com derivativos	18	-	-	<b>1.476</b>	1.961
Ativo de direito de uso	12	-	-	<b>6.030</b>	3.104
		<b>22.565</b>	19.875	<b>89.740</b>	84.936
Investimentos	11	<b>1.173.475</b>	890.449	<b>382.586</b>	98.263
Imobilizado	13	<b>535</b>	571	<b>43.544</b>	44.465
Intangível e Ativo de contrato	14	<b>5.533</b>	4.156	<b>1.463.164</b>	1.412.462
		<b>1.202.108</b>	915.051	<b>1.979.034</b>	1.640.126
<b>Total do ativo</b>		<b>1.343.647</b>	1.102.638	<b>2.696.983</b>	2.184.061

# Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

## Balancos patrimoniais

31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
<b>Passivo</b>					
<b>Circulante</b>					
Fornecedores		<b>2.096</b>	346	<b>46.063</b>	41.236
Empréstimos e financiamentos	16	<b>25.789</b>	25.021	<b>250.241</b>	266.660
Arrendamentos	16	-	-	<b>2.626</b>	1.664
Debêntures e notas comerciais escriturais	17	<b>16.869</b>	14.712	<b>37.751</b>	28.558
Obrigações tributárias	20	<b>1.065</b>	1.525	<b>34.871</b>	26.420
Obrigações trabalhistas		<b>10.070</b>	4.681	<b>43.922</b>	28.458
Obrigações com acionistas	23	-	49.176	<b>3.528</b>	55.216
Ônus da concessão		-	-	<b>5.698</b>	5.311
ICMS a devolver a clientes	19	-	-	<b>5.899</b>	5.866
Débitos com partes relacionadas	23	<b>35.273</b>	35.340	<b>36.693</b>	36.709
Adiantamentos de clientes		<b>3</b>	3	<b>3.875</b>	3.880
Outros exigíveis		<b>4.389</b>	9.130	<b>14.248</b>	23.007
		<b>95.554</b>	139.934	<b>485.415</b>	522.985
<b>Não circulante</b>					
Empréstimos e financiamentos	16	-	-	<b>464.873</b>	467.903
Arrendamentos	16	-	-	<b>3.899</b>	1.895
Debêntures e notas comerciais escriturais	17	<b>268.663</b>	21.332	<b>683.147</b>	170.016
Provisão para perdas em investimentos	11	<b>83</b>	-	-	-
Contratos de mútuo	23	<b>421</b>	469	<b>56</b>	56
Obrigações tributárias	20	-	-	<b>130</b>	130
Provisões para contingências	22	-	-	<b>27.552</b>	26.899
		<b>269.167</b>	21.801	<b>1.179.657</b>	666.899
<b>Patrimônio líquido</b>					
	24				
Capital social realizado		<b>559.500</b>	559.500	<b>559.500</b>	559.500
Reserva de capital		<b>6.118</b>	6.118	<b>6.118</b>	6.118
Reservas de lucros		<b>719.450</b>	720.273	<b>719.450</b>	720.273
Ações em tesouraria		<b>(345.000)</b>	(345.000)	<b>(345.000)</b>	(345.000)
Lucros Acumulados		<b>38.846</b>	-	<b>38.846</b>	-
Outros resultados abrangentes		<b>12</b>	12	<b>12</b>	12
		<b>978.926</b>	940.903	<b>978.926</b>	940.903
Participação de acionistas não controladores		-	-	<b>52.985</b>	53.274
		<b>978.926</b>	940.903	<b>1.031.911</b>	994.177
<b>Total do passivo</b>		<b>1.343.647</b>	1.102.638	<b>2.696.983</b>	2.184.061

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Demonstrações dos resultados

Períodos findos em 31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Receita líquida	25	<b>14.333</b>	13.033	<b>400.223</b>	346.796
Custo dos serviços prestados	26	-	-	<b>(202.433)</b>	(175.841)
Lucro bruto		<b>14.333</b>	13.033	<b>197.790</b>	170.955
Receitas (despesas) operacionais					
Despesas gerais e administrativas	27	<b>(14.325)</b>	(13.429)	<b>(80.857)</b>	(78.113)
Outras receitas operacionais		<b>60</b>	-	<b>664</b>	645
Resultado de equivalência patrimonial	11	<b>40.110</b>	53.346	<b>(15.677)</b>	4.564
		<b>25.845</b>	39.917	<b>(95.870)</b>	(72.904)
Resultado operacional antes do resultado financeiro		<b>40.178</b>	52.950	<b>101.920</b>	98.051
Receitas financeiras	28	<b>1.668</b>	373	<b>16.814</b>	9.376
Despesas financeiras	28	<b>(3.281)</b>	(700)	<b>(43.154)</b>	(24.104)
Resultado financeiro		<b>(1.613)</b>	(327)	<b>(26.340)</b>	(14.728)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		<b>38.565</b>	52.623	<b>75.580</b>	83.323
Imposto de renda e contribuição social - corrente	21b	-	(31)	<b>(32.442)</b>	(27.166)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	21b	<b>281</b>	300	<b>231</b>	833
Lucro líquido do período		<b>38.846</b>	52.892	<b>43.369</b>	56.990
Atribuível a:					
Acionistas controladores		<b>38.846</b>	52.892	<b>38.846</b>	52.892
Acionistas não controladores		-	-	<b>4.523</b>	4.098
Lucro líquido do período		<b>38.846</b>	52.892	<b>43.369</b>	56.990

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Períodos findos em 31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Lucro líquido do período	<b>38.846</b>	52.892	<b>43.369</b>	56.990
Equivalência patrimonial sobre outros resultados abrangentes de controlada em conjunto	<b>186</b>	367	<b>186</b>	367
Resultado abrangente total	<b>39.032</b>	53.259	<b>43.555</b>	57.357
Total do resultado abrangente atribuível a:				
Acionistas controladores	<b>39.032</b>	53.259	<b>39.032</b>	53.259
Acionistas não controladores	-	-	<b>4.523</b>	4.098
	<b>39.032</b>	53.259	<b>43.555</b>	57.357

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.



## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Períodos findos em 31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Capital social realizado	Reserva de capital	Reservas de lucros				Total	Lucros acumulados	Outros resultados abrangentes	Patrimônio líquido	Acionistas não controladores	Patrimônio líquido consolidado
			Legal	Investimentos	Retenção de Lucros	Ações em tesouraria						
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2021</b>	559.500	6.118	74.347	120.878	367.566	-	562.791	-	(174)	1.128.235	68.155	1.196.390
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	52.892	-	52.892	4.098	56.990
<b>Saldos em 31 de março de 2021</b>	<b>559.500</b>	<b>6.118</b>	<b>74.347</b>	<b>120.878</b>	<b>367.566</b>	<b>-</b>	<b>562.791</b>	<b>52.892</b>	<b>(174)</b>	<b>1.181.127</b>	<b>72.253</b>	<b>1.253.380</b>
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2022</b>	559.500	6.118	84.700	128.255	507.318	(345.000)	375.273	-	12	940.903	53.274	994.177
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	<b>38.846</b>	-	<b>38.846</b>	<b>4.523</b>	<b>43.369</b>
Dividendos distribuídos	-	-	-	-	<b>(823)</b>	-	<b>(823)</b>	-	-	<b>(823)</b>	<b>(4.812)</b>	<b>(5.635)</b>
<b>Saldos em 31 de março de 2022</b>	<b>559.500</b>	<b>6.118</b>	<b>84.700</b>	<b>128.255</b>	<b>506.495</b>	<b>(345.000)</b>	<b>374.450</b>	<b>38.846</b>	<b>12</b>	<b>978.926</b>	<b>52.985</b>	<b>1.031.911</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

# Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

## Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos findos em 31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro líquido do período	<b>38.986</b>	52.892	<b>38.986</b>	52.892
Ajustes para reconciliar o lucro líquido e o fluxo de caixa líquido:				
Depreciação e amortização	<b>53</b>	258	<b>22.600</b>	26.978
Ônus da concessão	-	-	<b>7.680</b>	7.048
Encargos financeiros, despesas e receitas de juros	<b>768</b>	286	<b>22.443</b>	9.157
Encargos financeiros e juros de debêntures	<b>2.174</b>	377	<b>14.618</b>	5.601
Ganhos com operações de swap	-	-	<b>(272)</b>	-
Juros e IOF s/ mútuo	<b>(516)</b>	(123)	<b>(483)</b>	(18)
Variações monetárias e cambiais	-	-	<b>277</b>	12
Atualização monetária das contingências	-	-	<b>2.245</b>	-
Provisão para perdas de crédito esperadas para contas a receber	-	-	<b>11.258</b>	16.984
Provisões (reversões) para contingências	-	-	<b>(1.590)</b>	509
Imposto de renda e contribuição social correntes	-	31	<b>32.442</b>	27.166
Imposto de renda e contribuição social diferidos	<b>(281)</b>	(300)	<b>(231)</b>	(833)
Resultado de equivalência patrimonial	<b>(40.250)</b>	(53.346)	<b>15.677</b>	(4.564)
Resultado na alienação/baixa de imobilizado/intangível	<b>(64)</b>	-	<b>19</b>	73
Resultado na alienação de investimento	<b>3</b>	-	<b>3</b>	-
Ganho (perda) com derivativos	-	-	<b>486</b>	3.419
Receita de construção ativo financeiro - PPP	-	-	<b>(574)</b>	(277)
Subsídio tarifário - PPP	-	-	<b>(366)</b>	(306)
Resultado na baixa de arrendamento	-	-	-	(19)
Resultado de participações minoritárias	-	-	<b>4.523</b>	4.098
Lucro ajustado	<b>873</b>	75	<b>169.741</b>	147.920
Variações no ativo				
Contas a receber	-	-	<b>(43.450)</b>	(35.087)
Estoques	-	-	<b>8.490</b>	(10.277)
Depósitos judiciais	<b>79</b>	-	<b>(742)</b>	(503)
Tributos a recuperar	<b>(574)</b>	(392)	<b>(2.021)</b>	(1.852)
Despesas antecipadas	<b>41</b>	50	<b>(411)</b>	(1.491)
Outros créditos	<b>(3.325)</b>	(54)	<b>(4.760)</b>	227
Aplicações financeiras - vinculadas	-	-	<b>(1.074)</b>	(4.123)
Créditos com partes relacionadas	<b>(502)</b>	24	<b>(452)</b>	60
Variações no passivo				
Fornecedores	<b>1.750</b>	83	<b>4.827</b>	8.621
Débitos com partes relacionadas	<b>(67)</b>	(83)	<b>(16)</b>	(20)
Obrigações tributárias	<b>(493)</b>	(245)	<b>1.420</b>	(621)
Obrigações trabalhistas	<b>5.389</b>	467	<b>15.464</b>	2.543
ICMS a devolver - clientes	-	-	<b>33</b>	29
Outros exigíveis	<b>(4.741)</b>	1.124	<b>(8.764)</b>	(260)
Caixa gerado pelas (aplicado nas) operações	<b>(2.443)</b>	974	<b>(31.456)</b>	(42.754)
Ônus da concessão pago	-	-	<b>(7.077)</b>	(6.241)
Imposto de renda e contribuição social pagos	<b>(47)</b>	(77)	<b>(23.469)</b>	(23.219)
Juros pagos	-	(5)	<b>(15.353)</b>	(9.751)
Juros pagos - debêntures	-	-	<b>(877)</b>	(1.167)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	<b>(1.617)</b>	967	<b>91.509</b>	64.788
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Adições ao imobilizado	<b>(7)</b>	(9)	<b>(679)</b>	(808)
Adições ao intangível	<b>(1.388)</b>	(494)	<b>(71.353)</b>	(32.166)
Valor recebido pela venda de imobilizado/intangível	<b>65</b>	-	<b>89</b>	76
Empréstimos de mútuo concedidos	<b>(1.925)</b>	(2.511)	-	-
Recebimento de empréstimos de mútuo	-	11.558	-	11.558
Aporte de capital em investidas	<b>(301.643)</b>	(454)	<b>(300.003)</b>	-
Dividendos recebidos	<b>93.123</b>	-	-	-
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimentos	<b>(211.775)</b>	8.090	<b>(371.946)</b>	(21.340)

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa--Continuação

Períodos findos em 31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Dividendos pagos	<b>(50.000)</b>	-	<b>(57.324)</b>	-
Captações de debêntures	<b>247.314</b>	-	<b>514.688</b>	(325)
Captações de empréstimos e financiamentos	-	-	<b>17.065</b>	13.720
Amortização de obrigações por arrendamento	-	(65)	<b>(649)</b>	(833)
Amortização de debêntures	-	-	<b>(6.171)</b>	(6.158)
Amortização de empréstimos e financiamentos	-	-	<b>(41.725)</b>	(11.171)
Amortização de empréstimos de mútuo	<b>(61)</b>	(86)	-	-
Derivativos recebidos (pagos), líquidos	-	-	<b>230</b>	1.272
Parceria Público-Privada - PPP	-	-	<b>940</b>	400
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamentos	<b>197.253</b>	(151)	<b>427.054</b>	(3.095)
Aumento (redução) líquido no caixa e equivalentes de caixa	<b>(16.139)</b>	8.906	<b>146.617</b>	40.353
Representado por:				
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	<b>91.196</b>	48.260	<b>268.913</b>	654.596
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	<b>75.057</b>	57.166	<b>415.530</b>	694.949
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	<b>(16.139)</b>	8.906	<b>146.617</b>	40.353

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

# Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Períodos findos em 31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Receitas	<b>16.636</b>	15.199	<b>428.794</b>	365.347
Receita operacional	<b>16.715</b>	15.199	<b>393.163</b>	351.482
Receita de construção	-	-	<b>46.086</b>	30.205
Outras receitas	<b>(79)</b>	-	<b>804</b>	645
Provisão para perdas de crédito esperadas para contas a receber	-	-	<b>(11.259)</b>	(16.985)
Insumos adquiridos de terceiros	<b>(3.603)</b>	(3.784)	<b>(172.034)</b>	(141.077)
Custo das mercadorias e dos serviços prestados	-	-	<b>(96.544)</b>	(87.374)
Custo de construção	-	-	<b>(46.086)</b>	(30.205)
Materiais, energia, serviço de terceiros e outros	<b>(3.603)</b>	(3.784)	<b>(29.404)</b>	(23.498)
Valor adicionado bruto	<b>13.033</b>	11.415	<b>256.760</b>	224.270
Depreciação e amortização	<b>(48)</b>	(250)	<b>(20.674)</b>	(24.702)
Valor adicionado líquido produzido	<b>12.985</b>	11.165	<b>236.086</b>	199.568
Valor adicionado recebido em transferência	<b>41.918</b>	53.719	<b>640</b>	10.521
Resultado de equivalência patrimonial	<b>40.250</b>	53.346	<b>(15.677)</b>	4.564
Receitas financeiras	<b>1.668</b>	373	<b>16.803</b>	9.376
Operações com derivativos	-	-	<b>(486)</b>	(3.419)
Valor adicionado total a distribuir	<b>54.903</b>	64.884	<b>236.726</b>	210.089
Distribuição do valor adicionado	<b>54.903</b>	64.884	<b>236.726</b>	210.089
Pessoal	<b>8.900</b>	7.791	<b>62.792</b>	56.684
Remuneração direta	<b>6.414</b>	5.363	<b>38.847</b>	33.429
Benefícios	<b>1.629</b>	1.987	<b>20.169</b>	20.170
FGTS	<b>857</b>	441	<b>3.776</b>	3.085
Impostos, taxas e contribuições	<b>3.899</b>	3.460	<b>85.008</b>	73.288
Federais	<b>3.008</b>	2.672	<b>82.331</b>	70.681
Estaduais	-	3	<b>1.450</b>	1.589
Municipais	<b>891</b>	785	<b>1.227</b>	1.018
Remuneração de capitais de terceiros	<b>3.258</b>	741	<b>45.416</b>	23.127
Juros	<b>3.201</b>	680	<b>34.454</b>	18.934
Aluguéis	<b>57</b>	61	<b>3.680</b>	3.059
Outras	-	-	<b>7.282</b>	1.134
Remuneração de capitais próprios	<b>38.846</b>	52.892	<b>43.510</b>	56.990
Lucros retidos	<b>38.846</b>	52.892	<b>38.986</b>	52.892
Participação dos não controladores nos lucros retidos	-	-	<b>4.524</b>	4.098

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

# Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 1. Contexto operacional

A Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. (“SAAB” ou “Companhia”), com sede localizada à Rua Coronel Gomes Machado n.º 118, loja 1, Centro, no município de Niterói - RJ - Brasil, foi constituída em 23 de junho de 2008 e tem por objeto social a participação societária em outras sociedades.

A SAAB, através de suas controladas e controladas em conjunto, desenvolve atividades empresariais de prestação de serviços nos segmentos de saneamento básico e de tratamento de resíduos industriais no Brasil, bem como presta serviços de assessoria, consultoria, orientação e assistência operacional e administrativa para a gestão centralizada.

As atividades de saneamento básico são realizadas com base em contratos de serviços de longo prazo assim classificados:

### 1.1. Concessões públicas

Contratos de prestação de serviços de longo prazo com o Poder Concedente (prefeituras e/ou órgãos públicos), representados por concessões públicas, nos quais as controladas diretas da Companhia atuam como concessionárias de serviços públicos.

#### i) Gestão Plena

O objeto desses contratos é a concessão, em caráter de exclusividade, da gestão integrada dos serviços de saneamento básico de águas e de esgotos sanitários, incluídas a operação, conservação, manutenção, modernização, ampliação, exploração e cobrança direta aos usuários.

# Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 1. Contexto operacional--Continuação

Concessionária	Sigla	CNPJ	Área de atuação	Data do ato	Data de vencimento	Poder concedente	Estado
Águas de Niterói S.A.	CAN	02.150.336/0001-66	Perímetro urbano de Niterói	11/1999	11/2049	Empresa Municipal de Moradia Urbanização e Saneamento - EMUSA	RJ
Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.	CAJ	02.013.199/0001-18	Áreas urbanas de Araruama (inclusive Guaba Pequena e São Vicente de Paula), Saquarema (inclusive Bacaxá) e Silva Jardim	01/1998	01/2048	Municípios de Araruama, Saquarema e Silva Jardim	RJ
Águas do Paraíba S.A.	CAP	01.280.003/0001-99	Perímetro urbano de Campos dos Goytacazes	09/1999	09/2059	Município de Campos dos Goytacazes	RJ
Águas do Imperador S.A.	CAI	02.150.327/0001-75	Perímetro urbano de Petrópolis (sedes distritais)	01/1998	01/2043	Município de Petrópolis	RJ
Águas das Agulhas Negras S.A.	CAAN	09.195.493/0001-37	Perímetro urbano de Resende (inclusive sedes distritais)	01/2008	01/2038	Agência de Saneamento Básico do Município de Resende - SANEAR	RJ
Águas de Nova Friburgo Ltda.	CANF	03.119.806/0001-91	Perímetro urbano de Nova Friburgo	07/1999	07/2039	Município de Nova Friburgo	RJ
Concessionária Águas de Paraty S.A.	CAPY	19.080.515/0001-77	Perímetro urbano de Paraty	02/2014	02/2044	Município de Paraty	RJ
Águas de Araçoiaba S.A.	CAA	11.347.020/0001-50	Límite territorial de Araçoiaba da Serra	11/2009	11/2039	Município de Araçoiaba da Serra	SP
Águas de Votorantim S.A.	CAV	14.192.039/0001-62	Límite territorial de Votorantim	05/2012	05/2042	Município de Votorantim	SP
Águas de Jahu S.A.	CAJA	20.918.034/0001-77	Perímetro urbano de Jahu	04/2015	04/2050	Município de Jahu	SP
Águas de Pará de Minas S.A.	CAPAM	18.494.424/0001-15	Perímetro urbano de Pará de Minas	04/2015	04/2050	Município de Pará de Minas	MG
Águas da Condessa S.A.	CAC	37.353.051/0001-07	Perímetro urbano de Paraíba do Sul	12/2020	12/2055	Município de Paraíba do Sul	RJ
Rio Mais Águas do Brasil S.A.	RIO MAIS	42.292.007/0001-74	21 municípios do Estado e 22 bairros da cidade do Rio de Janeiro	(a)	(a)	Governo do Estado do Rio de Janeiro	RJ

(a) A vigência do contrato compreende ao somatório do período de operação assistida e do prazo de 35 anos de operação do sistema, que se iniciará a partir da assinatura do Termo de Transferência do Sistema, com data prevista para agosto de 2022.

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 1. Contexto operacional--Continuação

#### ii) Gestão Parcial

O objeto dos contratos de SANEJ e F.AB Zona Oeste S.A. é o tratamento de esgoto, compreendendo a construção, operação, conservação, manutenção, modernização, ampliação e exploração das obras públicas.

Concessionária	Sigla	CNPJ	Área de atuação	Data do ato	Data de vencimento	Poder concedente	Estado
SANEJ - Saneamento de Jaú Ltda.	SANEJ	03.708.169/0001-99	Limite territorial de Jaú	03/2000	03/2025	Município de Jaú	SP
F.AB Zona Oeste S.A.	F.AB	14.863.079/0001-99	Área de planejamento 5 do município do Rio de Janeiro	01/2012	01/2042	Município do Rio de Janeiro	RJ

### 1.2. Clientes privados

Contratos de longo prazo representados pela prestação de serviços de tratamento de resíduos e efluentes industriais.

Empresa	Sigla	CNPJ	Objeto do Contrato	Prazo	Principais Clientes
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	SAAL	12.364.969/0001-20	Prover serviços e exercer atividades, técnicas, operacionais, de consultoria, implantação e gestão relacionadas a águas, resíduos líquidos e sólidos, solos contaminados, poluição atmosférica, soluções ambientais.	Diversos	Nissan / Land Rover

### 1.3. SAAB Participações II S.A. e Rio Mais Águas do Brasil S.A.

Em 29 de dezembro de 2021, a Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A., através da sua investida SAAB Participações II S.A., sagrou-se vencedora do leilão da segunda fase da concessão de saneamento básico do Rio de Janeiro, referente ao bloco 3 da Cedae. O prazo de concessão é de 35 anos, abrangendo 2,7 milhões de habitantes em 21 municípios do Estado do Rio de Janeiro, incluindo 22 bairros da zona oeste da capital.

Em 17 de fevereiro de 2022, o fundo de investimento Vias Participações I S.A. passou a fazer parte da composição acionária da SAAB Participações II S.A., configurando uma controlada em conjunto com a Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.. A SAAB Participações II S.A. detém 100% das ações da Rio Mais Águas do Brasil S.A., empresa que será a responsável pela operação.

# Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 1. Contexto operacional--Continuação

### 1.4. Impactos da crise da Covid-19

A Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. e suas controladas possuem uma equipe médica, que continua acompanhando as suspeitas e casos de Covid-19, sempre seguindo as orientações das autoridades de saúde para manter a segurança de seus colaboradores e a continuidade de suas operações. Além disso, contam com o programa de vacinação contra a gripe.

A Administração do Grupo Águas do Brasil analisou os riscos e incertezas relacionados à pandemia de Covid-19 e não foram identificados impactos relevantes que requeressem ajustes sobre as informações contábeis intermediárias de 31 de março de 2022.

### 1.5. Águas do Imperador S.A.: fortes chuvas em Petrópolis

Em fevereiro de 2022, Petrópolis foi atingida por fortes chuvas, que assolaram a cidade, causando inundações, deslizamentos e vítimas fatais. A loja de atendimento presencial, a sede da Subconcessionária e algumas estações de tratamento de água e de tratamento de esgoto foram atingidas.

A Subconcessionária acionou o seguro de risco operacional, notificando o sinistro, e está apurando os gastos incorridos, sendo reconhecidos, até o momento, R\$ 2.000 no ativo, dos quais R\$ 1.000 já foram ressarcidos pela seguradora. Não houve impactos relevantes nas receitas operacionais. A Receita Federal, através da Portaria n.º 144, de 17 de fevereiro de 2022, prorrogou o vencimento dos tributos federais de competências de janeiro e fevereiro de 2022 dos contribuintes domiciliados no Município para 31 de maio de 2022.

Ademais, a Subconcessionária atuou nas automações e retomadas das unidades de água e esgoto de forma rápida, trabalhando ao longo de 16 dias. A assistência social concentrou ações aos trabalhadores e familiares e a área de Tecnologia da Informação mobilizou, emergencialmente, computadores e acessos remotos.

A Águas do Imperador S.A. apoiou a prefeitura de Petrópolis, disponibilizando pessoal e equipamentos como retroescavadeiras, caminhões basculantes, *munck* e *sewerjet*, compactadores, compressores, entre outros; realizou a desobstrução e reparos em redes de drenagem pluvial, lavou ruas, abasteceu abrigos e pontos de apoio. Também houve coleta de itens emergenciais nas sedes e lojas de atendimento das Concessionárias do Estado do Rio de Janeiro, bem como doações do Grupo Águas do Brasil e de seus colaboradores, visando atender à população desabrigada na tragédia.



# Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 1. Contexto operacional--Continuação

### 1.6. Programa de *Compliance*

A Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. e suas controladas possuem um Sistema de Gestão de Compliance e Antissuborno dotado de mecanismos de integridade, em consonância com o cumprimento das leis, com requisitos e recomendações desenvolvidos pela Organização Internacional de Normatização - ISO, com tolerância zero a atos de corrupção, suborno, lavagem de dinheiro, discriminação e comportamentos antiéticos.

Em sua governança corporativa, a Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. estabeleceu que o Sistema de Gestão exerce reporte direto para o Conselho de Administração, que cabe determinar as diretrizes que devem orientar as relações internas e externas de todos os funcionários, administradores, diretores, conselheiros e acionistas. Os mecanismos do Sistema de Gestão visam consolidar as iniciativas para a promoção e o fortalecimento da cultura ética, da integridade, da tolerância zero ao suborno e mitigação de riscos.

A Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. obteve, em fevereiro de 2020, certificação na norma ABNT NBR ISO 37001:2017 e atestação na norma ISO 19600:2016, sendo que em dezembro de 2020 e em dezembro de 2021, o seu Sistema de Gestão de *Compliance* e Antissuborno manteve a certificação, consolidando e ratificando o cumprimento dos requisitos legais e legislação aplicável, e, ainda, demonstrando para os seus concorrentes, clientes, parceiros e *stakeholders*, a importância de um mercado mais íntegro e ético.

Recentemente, o Grupo Águas do Brasil aderiu ao Pacto Empresarial pela Integridade e Contra a Corrupção, do Instituto Ethos. O pacto é um compromisso voluntário assumido por empresas privadas e públicas, cujo objetivo é uni-las na promoção de um mercado mais íntegro e ético e reduzir as diferentes práticas de corrupção.

Ao se tornarem signatárias do pacto, as empresas assumem o compromisso de divulgar a legislação brasileira anticorrupção para seus funcionários e *stakeholders*, a fim de que ela seja cumprida integralmente. Além disso, se comprometem a vedar qualquer forma de suborno e priorizar a transparência de informações, colaborando em investigações, quando necessário.

Os acionistas e Alta Administração estão alinhados no sentido de que o contínuo aprimoramento do Programa de *Compliance*, conjuntamente com a manutenção de um quadro técnico experiente e qualificado, são fatores cruciais para um posicionamento diferenciado e crescimento da empresa.

A Companhia tem uma estrutura de Governança Corporativa pautada pela integridade. A estrutura de governança corporativa da empresa é composta por um Conselho de Administração, Diretoria, Comitê de Ética e Auditoria Interna.

# Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 1. Contexto operacional--Continuação

### 1.7. *Environmental, Social and Governance* - ESG

A Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. vem aprimorando as suas práticas de gestão da sustentabilidade, com destaque para a adesão ao pacto global da Organização das Nações Unidas - ONU, que é uma iniciativa para engajar empresas e organizações na adoção de dez princípios nas áreas de direitos humanos, trabalho, meio ambiente e anticorrupção.

## 2. Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias

A preparação de informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da Administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, estão divulgadas na Nota 4.

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a NBC TG 21 – Demonstração Intermediária e as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais incluem as disposições da Lei das Sociedades por Ações, as normas estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC e os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC. Adicionalmente, a Companhia considerou as orientações emanadas da Orientação OCPC 07.

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram elaboradas utilizando o custo histórico como base de valor, que, no caso de outros ativos e passivos financeiros é ajustado para refletir a mensuração ao valor justo.

Os itens incluídos nas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua (moeda funcional). As informações contábeis intermediárias estão apresentadas em R\$ (Real), que é a moeda funcional da Companhia e, também, a moeda de apresentação.

Em 01 de junho de 2022, a diretoria executiva da Companhia autorizou a conclusão destas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de 31 de março de 2022.

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021 incluem as informações contábeis intermediárias da Companhia e de entidades controladas diretamente pela Companhia ou indiretamente, através de suas controladas.

## **Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **2. Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias-- Continuação**

O controle é obtido quando a Companhia:

- (i) tem poder sobre a investida;
- (ii) está exposta, ou tem direitos, a retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento com a investida; e
- (iii) tem a capacidade de utilizar seu poder em relação à investida para afastar seus retornos.

Geralmente, há presunção de que uma maioria de direitos de voto resulta em controle. Para dar suporte a esta presunção e quando o Grupo tiver menos da maioria dos direitos de voto de uma investida, o Grupo considera todos os fatos e circunstâncias pertinentes ao avaliar se tem poder em relação a uma investida, inclusive:

- O acordo contratual entre o investidor e outros titulares de direitos de voto;
- Direitos decorrentes de outros acordos contratuais; e
- Os direitos de voto e os potenciais direitos de voto do Grupo.

A Companhia avalia se exerce controle ou não de uma investida se fatos e circunstâncias indicarem a ocorrência de alterações em um ou mais de um dos três elementos de controle relacionados anteriormente. A consolidação de uma controlada tem início quando a Companhia obtiver controle em relação à controlada e finaliza quando o Grupo deixar de exercer o mencionado controle.

Se a Companhia perder o controle exercido sobre uma controlada, é dada baixa nos correspondentes ativos, passivos, participação de não controladores e demais componentes patrimoniais, pelo seu valor contábil na data em que o controle for perdido, ao passo que qualquer ganho ou perda resultante é contabilizado no resultado. Qualquer investimento retido é reconhecido a valor justo na data em que o controle é perdido.

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021 abrangem as da controladora Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. e as empresas controladas, abaixo relacionadas:

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 2. Base de preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias-- Continuação

	Participação <sup>1</sup>	
	31/03/2022	31/12/2021
Águas de Niterói S.A.	90,87%	90,87%
Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.	89,49%	89,49%
Águas do Paraíba S.A.	90,86%	90,86%
Águas do Imperador S.A.	90,87%	90,87%
Águas das Agulhas Negras S.A.	100,00%	100,00%
Águas de Nova Friburgo Ltda.	100,00%	100,00%
Águas de Araçoiaba S.A.	99,99%	99,99%
SANEJ - Saneamento de Jaú Ltda.	100,00%	100,00%
SAAB Participações e Novos Negócios S.A.	100,00%	100,00%
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	100,00%	100,00%
Concessionária Águas de Paraty S.A.	100,00%	100,00%
Águas de Jahu S.A.	100,00%	100,00%
Águas de Pará de Minas S.A.	100,00%	100,00%
Gadugi Participações S.A.	100,00%	100,00%
Águas da Condessa S.A.	100,00%	100,00%
SAAB Participações II S.A. <sup>2</sup>	-	100,00%

<sup>1</sup> Os percentuais foram fixados em duas casas decimais.

<sup>2</sup> A partir de 17 de fevereiro de 2022, a SAAB Participações II S.A. passou a ser uma empresa controlada em conjunto.

As políticas contábeis foram aplicadas uniformemente em todas as empresas consolidadas.

O processo de consolidação das contas patrimoniais e de resultado corresponde à soma das contas de ativo, passivo, receitas e despesas, segundo a sua natureza, com os seguintes ajustes:

- Eliminação dos saldos das contas entre a controladora e as empresas controladas incluídas na consolidação, bem como das contas mantidas entre as controladas;
- Eliminação dos investimentos da controladora nas empresas controladas incluídas na consolidação, bem como dos investimentos entre as controladas;
- Eliminação dos saldos de receitas e despesas, bem como de lucros não realizados, decorrentes de negócios entre as empresas;
- Destaque nos balanços patrimoniais e nas demonstrações de resultados consolidados da parcela correspondente à participação de acionistas não controladores.

## **Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **3. Principais políticas contábeis**

As políticas contábeis utilizadas na elaboração das informações contábeis trimestrais de 31 de março de 2022 são consistentes com aquelas utilizadas para elaborar as demonstrações contábeis anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, divulgadas na Nota Explicativa 3 daquelas demonstrações.

Estas informações contábeis intermediárias devem ser lidas em conjunto com as demonstrações contábeis do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2021.

### **4. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas**

#### Julgamentos

A elaboração das demonstrações contábeis pela Companhia requer que a Administração adote julgamentos profissionais, estimativas e premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos. A incerteza relativa a essas premissas e estimativas pode levar à necessidade de ajustes em períodos futuros no valor contábil do ativo ou passivo afetado.

#### Estimativas e premissas contábeis

As principais premissas relativas a incertezas nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incertezas nas estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de gerar um ajuste significativo no valor contábil de ativos e passivos no exercício seguinte, são consideradas a seguir:

#### *Vida útil dos ativos imobilizado, intangível e ativo de contrato*

A vida útil classificada no ativo intangível e ativo de contrato refletem o período em que se espera que os benefícios econômicos futuros sejam consumidos pela Companhia. Anualmente, a Companhia revisa a vida útil desses ativos.

#### *Determinação do prazo de contratos de arrendamento que possuam cláusulas de opção de renovação ou rescisão*

A SAAB e suas controladas determinam o prazo do arrendamento como o prazo contratual não cancelável, juntamente com os períodos incluídos em eventual opção de renovação na medida em que essa renovação seja avaliada como razoavelmente certa e com períodos cobertos por uma opção de rescisão do contrato na medida em que também seja avaliada como razoavelmente certa.

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 4. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas--Continuação

Os contratos de arrendamento são avaliados, sob o julgamento de haver a intenção de exercer a opção de renovação ou de rescisão. Nesta avaliação, o Grupo considera todos os fatores relevantes que criam um incentivo econômico para o exercício da renovação ou da rescisão. Após a mensuração inicial, o Grupo reavalia o prazo do arrendamento se houver um evento significativo ou mudança nas circunstâncias que esteja sob seu controle e afetará sua capacidade de exercer ou não exercer a opção de renovar ou rescindir.

#### *Provisões para contingências*

A SAAB e suas controladas e controladas em conjunto reconhecem provisão para causas cíveis, trabalhistas e tributárias. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

#### *Provisão para perdas de crédito esperadas para contas a receber*

A provisão para perdas de crédito esperadas para contas a receber é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas nas realizações das contas a receber de clientes, de acordo com os seguintes critérios:

##### *i) Contas vencidas há mais de seis meses*

Esses créditos são considerados como perdas assim que atingem seis meses de atraso, até o limite de R\$5, por nota fiscal, de acordo com a Lei nº 9.430/1996 e, a partir de 08/10/2014, até o limite de R\$15, de acordo com a Lei nº 13.097/2015, sendo baixados diretamente de contas a receber contra o resultado.

##### *ii) Contas vencidas há mais de um ano*

Esses créditos são considerados como perdas assim que atingem um ano de atraso, de valores acima de R\$5 até R\$30, por operação, de acordo com a Lei nº 9.430/1996 e, a partir de 08/10/2014, de valores acima de R\$15 até R\$100, de acordo com a Lei nº 13.097/2015, sendo contabilizados como despesa, tendo como contrapartida a conta redutora de contas a receber.

##### *iii) Perdas gerenciais*

São provisionadas e registradas em conta de resultado, conforme critérios gerenciais, como perdas não dedutíveis para efeito de imposto de renda e contribuição social.

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 5. Gestão de risco financeiro

#### 5.1 - Fatores de risco financeiro

##### Considerações gerais

A SAAB e suas controladas participam em operações envolvendo instrumentos financeiros, incluindo contas a receber, contas a pagar a fornecedores e financiamentos.

Os instrumentos financeiros operados pela SAAB e suas controladas têm como objetivo administrar a disponibilidade financeira de suas operações. A administração dos riscos envolvidos nessas operações é feita através de mecanismos do mercado financeiro, que buscam minimizar a exposição dos ativos e passivos das empresas, protegendo a rentabilidade dos contratos e o patrimônio da Companhia e de suas controladas.

Os valores registrados no ativo e no passivo circulante têm liquidez imediata ou vencimento, em sua maioria, em prazos inferiores a três meses. Considerando o prazo e as características desses instrumentos financeiros, que são sistematicamente renegociados, os valores contábeis se aproximam dos valores justos.

##### a) 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 SAAB e suas controladas, incluindo os riscos das operações sujeitas à variação cambial, das taxas de juros e riscos de preços.

##### *(i) Risco cambial*

As operações efetuadas pela SAAB e suas controladas são realizadas no mercado interno e, portanto, não são afetadas pela variação cambial.

##### *(ii) Risco de taxas de juros*

A exposição ao risco de mudanças nas taxas de juros decorre da possibilidade de a SAAB e suas controladas virem a incorrer em perdas por conta de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos, indexados à variação do CDI, SELIC, TJLP, TLP e TR, debêntures e notas comerciais, indexadas ao CDI.

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 5. Gestão de risco financeiro--Continuação

#### 5.1 - Fatores de risco financeiro--Continuação

##### *(iii) Risco de preços*

Os valores das tarifas dos serviços prestados pelas Concessionárias são reajustados de acordo com índices definidos no contrato de concessão. As tarifas, de acordo com os contratos de concessão, devem garantir o equilíbrio econômico-financeiro das empresas.

##### b) Risco de crédito

O risco de crédito é representado por contas a receber dos consumidores e clientes da SAAB e suas controladas em todos os segmentos, que, no entanto, é atenuado pelos serviços prestados a uma base de clientes pulverizada. A SAAB e suas controladas possuem provisão para perdas de crédito esperadas para contas a receber no montante de R\$ 176.458 em 31 de março de 2022 (R\$ 171.682 em 31 de dezembro de 2021), para fazer face aos riscos de crédito, conforme Nota Explicativa nº 7.

##### c) Risco de liquidez

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

Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela área de tesouraria.

A SAAB e suas controladas mantinham caixa e equivalentes de caixa de R\$ 415.530 em 31 de março de 2022 (R\$ 268.913 em 31 de dezembro de 2021), conforme nota explicativa nº 6.

#### 5.2 - Gestão de capital

Os objetivos da SAAB e suas controladas 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.



## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 5. Gestão de risco financeiro--Continuação

#### 5.2 - Gestão de capital--Continuação

Para manter ou ajustar a estrutura de capital, a SAAB e suas controladas podem 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, SAAB e suas controladas monitoram 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 ao total de financiamentos (incluindo empréstimos de curto e longo prazos, conforme demonstrado no balanço patrimonial), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. 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 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021 podem ser assim sumariados:

	Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021
Total de financiamentos e derivativos (notas explicativas nº 16, 17 e 18)	1.441.061	934.735
(-) Caixa e equivalentes de caixa (nota explicativa nº 6)	(415.530)	(268.913)
<b>Dívida líquida</b>	<b>1.025.531</b>	665.822
Total do patrimônio líquido	1.032.051	994.177
<b>Total do capital</b>	<b>2.057.582</b>	1.659.999
<b>Índice de alavancagem financeira</b>	<b>50%</b>	40%

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 5. Gestão de risco financeiro--Continuação

#### 5.3 – Instrumentos financeiros por categoria

Os instrumentos financeiros são classificados da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
<b>Ativo:</b>				
<b>Avaliados ao valor justo por meio do resultado</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	<b>75.057</b>	91.196	<b>415.530</b>	268.913
Aplicações financeiras vinculadas	-	-	<b>13.707</b>	12.633
Operações com derivativos	-	-	<b>1.476</b>	1.961
	<b>75.057</b>	91.196	<b>430.713</b>	283.507
<b>Custo amortizado</b>				
Contas a receber de clientes	-	-	<b>286.508</b>	256.391
Contratos de Mútuos	<b>19.124</b>	16.636	<b>16.207</b>	15.688
Outros ativos	<b>3.565</b>	240	<b>9.001</b>	4.241
	<b>22.689</b>	16.876	<b>311.716</b>	276.320
	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
<b>Passivo:</b>				
<b>Custo amortizado</b>				
Empréstimos e financiamentos	<b>25.789</b>	25.021	<b>715.114</b>	734.563
Arrendamentos	-	-	<b>6.525</b>	3.559
Debêntures	<b>285.532</b>	36.044	<b>720.898</b>	198.574
Mútuo	<b>421</b>	469	<b>56</b>	56
Dividendos a pagar	-	49.176	<b>3.528</b>	55.216
Fornecedores e outros exigíveis	<b>6.488</b>	9.479	<b>64.186</b>	68.123
	<b>318.230</b>	120.189	<b>1.510.307</b>	1.060.091

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 6. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Caixa e bancos	34	18	1.123	2.881
Aplicações financeiras	75.023	91.178	414.407	266.032
Total	75.057	91.196	415.530	268.913

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.

### 7. Contas a receber de clientes

As contas a receber correspondem aos serviços de distribuição de água e de coleta e tratamento de esgotos sanitários e são registradas após aferição do consumo efetivo dos serviços, acrescidos de estimativa de receitas oriundas dos serviços que ainda não foram faturados.

As contas a receber estão compostas como segue:

	Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021
Cientes (a)	389.099	359.302
Cientes - parcelamento (b)	50.417	47.191
Pontos Arrecadores (c)	4.219	2.349
Outras contas a receber	19.231	19.231
	462.966	428.073
Perdas de crédito esperadas para contas a receber	(176.458)	(171.682)
Total	286.508	256.391
Ativo circulante	267.308	237.191
Ativo não circulante	19.200	19.200

(a) Nas Concessionárias, as contas “Clientes” representam o saldo de contas emitidas e ainda não recebidas, além dos valores fornecidos e ainda não faturados (ajuste por competência).

(b) A conta de “Clientes - parcelamento” refere-se a acordos firmados entre os clientes e as Concessionárias para a quitação de seus débitos.

(c) Os “Pontos arrecadores” são agentes arrecadores que já receberam as contas dos clientes e ainda não repassaram para as Concessionárias.

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

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 7. Contas a receber de clientes--Continuação

	Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021
A vencer		
Faturado	<b>71.758</b>	64.813
Não faturado	<b>67.230</b>	58.902
Vencidas		
Até 30 dias	<b>53.358</b>	41.550
De 31 a 60 dias	<b>18.908</b>	15.430
De 61 a 90 dias	<b>11.475</b>	9.853
De 91 a 180 dias	<b>25.325</b>	24.167
Mais de 180 dias	<b>214.912</b>	213.358
Total	<b>462.966</b>	428.073

### 8. Estoques

Descrição	Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021
Estoque em poder de terceiros	<b>76</b>	8.530
Produtos químicos e materiais de laboratório	<b>2.878</b>	3.056
Materiais de segurança	<b>1.241</b>	1.160
Materiais de construção civil, chaparias, tubos e barras	<b>66</b>	62
Materiais elétricos e mecânicos	<b>133</b>	76
Materiais hidráulicos	<b>4</b>	4
Materiais de instrumentação industrial	<b>86</b>	86
Total	<b>4.484</b>	12.974

Os materiais classificados nesta conta são utilizados na reposição ou instalações nas redes de água e esgoto.

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 9. Tributos a recuperar

Os impostos e contribuições a recuperar estão assim representados:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
IR	-	-	2	-
IRPJ	1.810	1.373	3.733	3.741
CSLL	823	639	661	649
PIS	-	-	242	228
COFINS	-	-	1.113	1.048
Total	<b>2.633</b>	2.012	<b>5.751</b>	5.666
Ativo circulante	<b>2.633</b>	2.012	<b>4.602</b>	4.455
Ativo não circulante	-	-	<b>1.149</b>	1.211

### 10. Aplicações financeiras vinculadas

As aplicações financeiras vinculadas, no montante consolidado de R\$ 13.707 em 31 de março de 2022 (R\$ 12.633 em 31 de dezembro de 2021) representam:

- Obrigações das Concessionárias constante do Contrato de Financiamento junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES, onde as mesmas obrigam-se, como garantia do pagamento de quaisquer obrigações do contrato, a constituir uma Conta Reserva com saldo não inferior ao montante equivalente à soma das amortizações e juros da dívida, vencíveis nos três meses subsequentes.

Esta conta é regulada por Contratos de Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios e Outras Avenças, celebrados entre as Concessionárias, o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social – BNDES e outras instituições financeiras intervenientes.

- Em virtude do processo referente à devolução de ICMS não reclamado aos clientes das Concessionárias Águas de Niterói S.A. e Águas de Juturnaíba S.A., foram abertas contas de poupança no Banco do Brasil, conforme destacado a seguir.
- Obrigações de Águas das Agulhas Negras S.A. constante do contrato de financiamento junto à Caixa Econômica Federal – CEF, correspondente à contrapartida com recursos próprios, destinada à execução de projetos, obras e serviços relativos ao empreendimento financiado.

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 10. Aplicações financeiras vinculadas--Continuação

	Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021
Obrigações com o BNDES:		
Águas de Niterói S.A.	2.938	2.199
Águas do Paraíba S.A.	3.843	3.709
Águas do Imperador S.A.	1.379	1.301
Águas de Pará de Minas S.A.	2.105	2.068
Águas de Nova Friburgo Ltda.	605	580
Águas de Jahu S.A.	646	610
	<b>11.516</b>	10.467
Devolução ICMS:		
Águas de Niterói S.A.	2.113	2.090
	<b>2.113</b>	2.090
Obrigações com CEF:		
Águas das Agulhas Negras S.A.	78	76
	<b>78</b>	76
Total	<b>13.707</b>	12.633

### 11. Investimentos

Os valores dos investimentos estão representados no quadro resumo a seguir:

Investidas	Total de investimentos				Resultado equivalência patrimonial			
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Controladas	790.806	792.186	-	-	55.787	48.782	-	-
Controladas em conjunto	382.586	98.263	382.586	98.263	(15.677)	4.564	(15.677)	4.564
Total	<b>1.173.392</b>	890.449	<b>382.586</b>	98.263	<b>40.110</b>	53.346	<b>(15.677)</b>	4.564

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 11. Investimentos--Continuação

#### 11.1. Controladas

Os investimentos em controladas apresentam a seguinte composição:

Investidas	Participação	Patrimônio líquido em 31/03/2022	Investimentos			
			Controladora		Consolidado	
			31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Águas das Agulhas Negras S.A.	100,00%	67.704	67.704	65.369	-	-
Águas de Nova Friburgo Ltda.	100,00%	76.777	76.777	87.217	-	-
Águas de Araçoiaba S.A.	99,99%	19.021	19.021	19.016	-	-
SANEJ - Saneamento de Jaú Ltda.	100,00%	21.764	21.764	20.000	-	-
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	100,00%	19.654	19.654	14.600	-	-
SAAB Participações e Novos Negócios S.A.	100,00%	17	17	2	-	-
Águas de Pará de Minas S.A.	100,00%	37.433	37.433	35.575	-	-
Águas de Niterói S.A.	90,87%	226.935	206.208	210.404	-	-
Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.	89,49%	77.985	69.786	64.316	-	-
Águas do Paraíba S.A.	90,86%	166.347	151.147	157.747	-	-
Águas do Imperador S.A.	90,87%	96.992	88.133	86.604	-	-
Concessionária Águas de Paraty S.A.	100,00%	1.408	1.408	512	-	-
Águas de Jahu S.A.	100,00%	28.198	28.198	26.892	-	-
Gadugi Participações S.A.	100,00%	(83)	(83)	211	-	-
Águas da Condessa S.A.	100,00%	3.639	3.639	3.720	-	-
SAAB Participações II S.A. <sup>1</sup>	60,00%	475.636	-	1	-	-
Total			790.806	792.186	-	-

1. Em 17 de fevereiro de 2022, a Vias Participações I S.A. passou a ser acionista da SAAB Participações II S.A. Deste modo, a SAAB Participações II S.A. passou a ser uma empresa controlada em conjunto.

Investidas	Participação 2021 (%)	Participação 2020 (%)	Resultado em 31/03/2022	Resultado de equivalência patrimonial			
				Controladora		Consolidado	
				31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Águas das Agulhas Negras S.A.	100,00	100,00	2.335	2.335	990	-	-
Águas de Nova Friburgo Ltda.	100,00	100,00	5.387	5.387	4.411	-	-
Águas de Araçoiaba S.A.	99,99	99,99	(1.635)	(1.635)	(133)	-	-
SANEJ - Saneamento de Jaú Ltda.	100,00	100,00	212	212	563	-	-
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	100,00	100,00	1.713	1.713	1.060	-	-
SAAB Participações e Novos Negócios S.A.	100,00	100,00	15	15	3	-	-
Águas de Pará de Minas S.A.	100,00	100,00	1.858	1.858	1.626	-	-
Águas de Niterói S.A.	90,87	90,87	26.894	24.438	20.161	-	-
Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.	89,49	89,49	6.113	5.470	3.886	-	-
Águas do Paraíba S.A.	90,86	90,86	7.189	6.532	8.948	-	-
Águas do Imperador S.A.	90,87	90,87	8.404	7.636	7.115	-	-
Concessionária Águas de Paraty S.A.	100,00	100,00	896	896	814	-	-
Águas de Jahu S.A.	100,00	100,00	1.306	1.306	(396)	-	-
Gadugi Participações S.A.	100,00	100,00	(15)	(295)	(22)	-	-
Águas da Condessa S.A.	100,00	100,00	(81)	(81)	(244)	-	-
Total				55.787	48.782	-	-

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 11. Investimentos--Continuação

Movimentação dos investimentos nas controladas no período findo em 31 de março de 2022:

#### 11.1. Controladas--Continuação

Investidas	Controladora						31/03/2022
	31/12/2021	Aporte de capital	Dividendos	Reversão de dividendos	Equivalência patrimonial	Alteração do tipo de participação <sup>1</sup>	
Águas das Agulhas Negras S.A.	65.369	-	-	-	2.335	-	67.704
Águas de Nova Friburgo Ltda.	87.217	-	(15.827)	-	5.387	-	76.777
Águas de Araçoiaba S.A.	19.016	1.640	-	-	(1.635)	-	19.021
SANEJ - Saneamento de Jaú Ltda.	20.000	-	-	1.552	212	-	21.764
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	14.600	-	(56)	3.397	1.713	-	19.654
SAAB Participações e Novos Negócios S.A.	2	-	-	-	15	-	17
Águas de Pará de Minas S.A.	35.575	-	-	-	1.858	-	37.433
Águas de Niterói S.A.	210.404	-	(28.634)	-	24.438	-	206.208
Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.	64.316	-	-	-	5.470	-	69.786
Águas do Paraíba S.A.	157.747	-	(13.132)	-	6.532	-	151.147
Águas do Imperador S.A.	86.604	-	(6.107)	-	7.636	-	88.133
Concessionária Águas de Paraty S.A.	512	-	-	-	896	-	1.408
Águas de Jahu S.A.	26.892	-	-	-	1.306	-	28.198
Gadugi Participações S.A.	211	1	-	-	(295)	-	(83)
Águas da Condessa S.A.	3.720	-	-	-	(81)	-	3.639
SAAB Participações II S.A.	1	-	-	-	-	(1)	-
<b>Total</b>	<b>792.186</b>	<b>1.641</b>	<b>(63.756)</b>	<b>4.949</b>	<b>55.787</b>	<b>(1)</b>	<b>790.806</b>

1. Com a entrada da Vias Participações I S.A. como acionista da SAAB Participações II S.A., esta passou a ser um investimento controlado em conjunto.

As principais informações das controladas em 31 de março de 2022 estão apresentadas a seguir:

	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Receita líquida	Resultado do exercício
Águas das Agulhas Negras S.A.	13.630	107.763	22.982	30.707	67.704	22.139	2.335
Águas de Nova Friburgo Ltda.	44.394	166.035	29.399	104.254	76.777	36.454	5.387
Águas de Araçoiaba S.A.	3.315	27.659	2.008	9.948	19.021	4.060	(1.636)
SANEJ - Saneamento de Jaú Ltda.	1.229	24.693	4.157	-	21.764	2.985	212
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	17.825	33.938	22.881	9.227	19.654	4.770	1.713
SAAB Participações e Novos Negócios S.A.	1.086	-	1.069	-	17	-	15
Águas de Pará de Minas S.A.	25.926	82.584	21.583	49.496	37.433	15.153	1.858
Águas de Niterói S.A.	178.459	335.031	86.441	200.116	226.935	134.614	26.894
Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.	91.691	203.449	60.551	156.603	77.985	52.501	6.113
Águas do Paraíba S.A.	168.419	313.586	106.114	209.543	166.347	61.943	7.189
Águas do Imperador S.A.	84.023	135.188	26.701	95.518	96.992	37.833	8.404
Concessionária Águas de Paraty S.A.	12.721	2.702	5.615	8.400	1.408	4.322	896
Águas de Jahu S.A.	28.220	81.113	29.611	51.522	28.198	23.632	1.306
Gadugi Participações S.A.	20	1.785	1.190	558	(83)	-	(15)
Águas da Condessa S.A.	5.610	14.647	14.774	1.843	3.639	4.928	(80)



## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 11. Investimentos--Continuação

#### 11.2. Controladas em conjunto

Investidas	Participação	Patrimônio líquido em 31/03/2022	Investimentos			
			Controladora		Consolidado	
			31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Águas de Votorantim S.A.	60,00%	31.158	18.695	18.213	18.695	18.213
F.AB Zona Oeste S.A.	50,00%	157.019	78.510	80.050	78.510	80.050
SAAB Participações II S.A. <sup>1</sup>	60,00%	475.636	285.381	-	285.381	-
Total			382.586	98.263	382.586	98.263

Investidas	Participação (%)	Resultado em 31/03/2022	Resultado de equivalência patrimonial			
			Controladora		Consolidado	
			31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Águas de Votorantim S.A.	60,00	803	482	599	482	599
F.AB. Zona Oeste S.A.	50,00	(3.081)	(1.540)	3.965	(1.540)	3.965
SAAB Participações II S.A.	60,00	(24.365)	(14.619)	-	(14.619)	-
Total			(15.677)	4.564	(15.677)	4.564

Movimentação dos investimentos nas controladas em conjunto no período findo em 31 de março de 2022:

Investidas	31/12/2021	Aporte de Equivalência		31/03/2022
		capital	patrimonial	
Águas de Votorantim S.A.	18.213	-	482	18.695
F.AB Zona Oeste S.A.	80.050	-	(1.540)	78.510
SAAB Participações II S.A.	-	300.000	(14.619)	285.381
Total	98.263	300.000	(15.677)	382.586

As empresas controladas em conjunto não apresentam passivos contingentes ou compromissos de capital em 31 de março de 2022. As suas informações financeiras resumidas e a conciliação dos investimentos nas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas são apresentadas abaixo:



## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 12. Ativo de direito de uso

	Consolidado					
	31/03/2022			31/12/2021		
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido
Imóveis	9.313	(3.283)	6.030	7.105	(4.001)	3.104

#### Movimentação do ativo de direito de uso

	Controladora				
	Saldos em 31/12/2020	Adições	Baixas	Amortização	Saldos em 31/12/2021
Imóveis	239	34	(100)	(173)	-

	Consolidado				
	Saldos em 31/12/2021	Adições	Baixas	Amortização	Saldos em 31/03/2022
Imóveis	3.104	3.599	-	(673)	6.030

	Consolidado				
	Saldos em 31/12/2020	Adições	Baixas	Amortização	Saldos em 31/12/2021
Imóveis	5.231	2.172	(902)	(3.397)	3.104

### 13. Imobilizado

	Taxa de depreciação anual	Controladora			
		31/03/2022		31/12/2021	
		Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Equipamentos de informática	20%	1.057	(954)	103	117
Veículos	20%	-	-	-	1
Máquinas e equipamentos	10%	67	(40)	27	28
Móveis e utensílios	10%	964	(677)	287	303
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4%	345	(227)	118	122
Outros imobilizados	10%	30	(30)	-	-
Total		2.463	(1.928)	535	571

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 13. Imobilizado--Continuação

	Taxa de depreciação anual	Consolidado			
		31/03/2022		31/12/2021	
		Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Equipamentos de informática	20%	17.892	(12.590)	5.302	5.295
Veículos	20%	7.427	(5.038)	2.389	2.626
Máquinas e equipamentos	10%	1.702	(804)	898	923
Móveis e utensílios	10%	8.402	(4.906)	3.496	3.481
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4%	3.534	(2.838)	696	709
Infraestrutura - SAAL		44.526	(14.417)	30.109	30.677
Infraestrutura em construção - SAAL		652	-	652	652
Outros imobilizados	10%	468	(466)	2	102
<b>Total</b>		<b>84.603</b>	<b>(41.059)</b>	<b>43.544</b>	<b>44.465</b>

A Infraestrutura – SAAL representa o valor de custo dos ativos construídos ou adquiridos para fins de prestação de serviços e sua respectiva amortização acumulada, calculada com base no prazo dos respectivos contratos.

#### Movimentação do imobilizado:

	Controladora				Saldos em 31/03/2022
	Saldos em 31/12/2021	Adições	Baixas	Depreciação	
Equipamentos de informática	117	-	-	(14)	103
Veículos	1	-	(1)	-	-
Máquinas e equipamentos	28	1	-	(2)	27
Móveis e utensílios	303	6	-	(22)	287
Benfeitorias em imóveis de terceiros	122	-	-	(4)	118
<b>Total</b>	<b>571</b>	<b>7</b>	<b>(1)</b>	<b>(42)</b>	<b>535</b>

	Controladora				Saldos em 31/12/2021
	Saldos em 31/12/2010	Adições	Baixas	Depreciação	
Equipamentos de informática	152	31	-	(66)	117
Veículos	3	-	-	(2)	1
Máquinas e equipamentos	34	-	-	(6)	28
Móveis e utensílios	382	6	-	(85)	303
Benfeitorias em imóveis de terceiros	139	-	-	(17)	122
<b>Total</b>	<b>710</b>	<b>37</b>	<b>-</b>	<b>(176)</b>	<b>571</b>

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 13. Imobilizado--Continuação

	Consolidado				Saldos em 31/03/2022
	Saldos em 31/12/2021	Adições	Baixas	Depreciação	
Equipamentos de informática	5.295	478	(2)	(469)	5.302
Veículos	2.626	-	(1)	(236)	2.389
Máquinas e equipamentos	923	16	(3)	(38)	898
Móveis e utensílios	3.481	185	-	(170)	3.496
Benfeitorias em imóveis de terceiros	709	-	-	(13)	696
Infraestrutura - SAAL	30.677	-	-	(568)	30.109
Infraestrutura em construção - SAAL	652	-	-	-	652
Outros imobilizados	102	-	(100)	-	2
<b>Total</b>	<b>44.465</b>	<b>679</b>	<b>(106)</b>	<b>(1.494)</b>	<b>43.544</b>

	Consolidado				Saldos em 31/12/2021
	Saldos em 31/12/2020	Adições	Baixas	Depreciação	
Equipamentos de informática	4.457	2.485	(10)	(1.637)	5.295
Veículos	2.160	1.345	(135)	(744)	2.626
Máquinas e equipamentos	982	94	(8)	(145)	923
Móveis e utensílios	3.501	645	(5)	(660)	3.481
Benfeitorias em imóveis de terceiros	758	-	-	(49)	709
Infraestrutura - SAAL	33.660	-	(685)	(2.298)	30.677
Infraestrutura em construção - SAAL	652	-	-	-	652
Outros imobilizados	102	-	-	-	102
<b>Total</b>	<b>46.272</b>	<b>4.569</b>	<b>(843)</b>	<b>(5.533)</b>	<b>44.465</b>

### 14. Intangível e ativo de contrato

	Controladora				
	Taxa de amortização anual	31/03/2022		31/12/2021	
		Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Softwares e aplicativos	20%	2.836	(2.833)	3	1
Desenvolvimento de projetos		5.565	(35)	5.530	4.155
<b>Total</b>		<b>8.401</b>	<b>(2.868)</b>	<b>5.533</b>	<b>4.156</b>

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 14. Intangível e ativo de contrato--Continuação

	Consolidado				
	31/03/2022		31/12/2021		
	Taxa de amortização anual	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	
Softwares e aplicativos	20%	6.547	(5.765)	782	628
Marcas e patentes		1	-	1	1
Desenvolvimento de projetos		20.172	(11.824)	8.348	6.961
Outorga		30.000	(4.358)	25.642	25.856
Concessão/Infraestrutura		1.572.223	(547.894)	1.024.329	999.332
Infraestrutura em construção		404.062	-	404.062	379.684
<b>Total</b>		<b>2.033.005</b>	<b>(569.841)</b>	<b>1.463.164</b>	<b>1.412.462</b>

Os valores reconhecidos no Intangível como 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 variam por Concessionária, podendo ser o prazo final da concessão, conforme descrito na Nota Explicativa nº 1, ou a vida útil do ativo, o que ocorrer primeiro. Sendo esse montante em 31 de março de 2022 composto pelos seguintes ativos:

	31/03/2022		31/12/2021	
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
PMI - Proposta de Manifestação de Interesse	602	(156)	446	451
Direito da concessão de exploração	17.017	(3.425)	13.592	13.755
Captação	13.425	(3.255)	10.170	10.219
Aduadoras	64.521	(13.447)	51.074	51.762
Estação de Tratamento de Água - ETA	62.984	(21.159)	41.825	42.552
Reservatório	40.041	(17.112)	22.929	21.934
Booster	16.211	(6.296)	9.915	10.083
Elevatória - água	7.975	(1.443)	6.532	6.614
Substituição/Expansão de rede de água	331.919	(128.303)	203.616	203.103
Ligação de água	45.710	(6.087)	39.623	36.851
Ligação de esgoto	50.630	(7.443)	43.187	25.834
Substituição/Expansão de rede de esgoto	406.764	(147.010)	259.754	256.280
Elevatória - esgoto	30.660	(7.062)	23.598	21.307
Estação de Tratamento de Esgoto - ETE	269.273	(95.840)	173.433	172.609
Biodigestores	2.108	(691)	1.417	1.438
Emissário	2.641	(314)	2.327	2.353
Benfeitorias em imóveis de terceiros	59.313	(21.109)	38.204	37.900
Máquinas e equipamentos	148.118	(66.742)	81.376	82.889
Máquinas e equipamentos - bens arrendados	2.170	(859)	1.311	1.398
Veículos	141	(141)	-	-
<b>Total</b>	<b>1.572.223</b>	<b>(547.894)</b>	<b>1.024.329</b>	<b>999.332</b>

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 14. Intangível e ativo de contrato--Continuação

Movimentação do intangível e ativo de contrato:

<b>Controladora</b>							
	<b>Saldos em</b>		<b>Adições</b>		<b>Amortização</b>		<b>Saldos em</b>
	<b>31/12/2021</b>		<b>2</b>		<b>(11)</b>		<b>31/03/2022</b>
Softwares e aplicativos	1		2		-		3
Desenvolvimento de projetos	4.155		1.386		(11)		5.530
<b>Total</b>	<b>4.156</b>		<b>1.388</b>		<b>(11)</b>		<b>5.533</b>
	<b>Saldos em</b>		<b>Adições</b>		<b>Amortização</b>		<b>Saldos em</b>
	<b>31/12/2020</b>						<b>31/12/2021</b>
Softwares e aplicativos	506		-		(505)		1
Desenvolvimento de projetos	547		3.632		(24)		4.155
<b>Total</b>	<b>1.053</b>		<b>3.632</b>		<b>(529)</b>		<b>4.156</b>

  

<b>Consolidado</b>											
	<b>Saldos em</b>		<b>Adições</b>		<b>Baixas</b>		<b>Amortização</b>		<b>Transferências</b>		<b>Saldos em</b>
	<b>31/12/2021</b>		<b>217</b>		<b>-</b>	<b>(63)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>782</b>	
Softwares e aplicativos	628		217		-	(63)		-	-	782	
Marcas e patentes	1		-		-	-		-	-	1	
Desenvolvimento de projetos	6.961		1.398		-	(11)		-	-	8.348	
Outorga	25.856		-		-	(214)		-	-	25.642	
Concessão/Infraestrutura	999.332		5.126		-	(20.362)		40.233	-	1.024.329	
Infraestrutura em construção	379.684		67.739		(3.128)	-		(40.233)	-	404.062	
<b>Total</b>	<b>1.412.462</b>		<b>74.480</b>		<b>(3.128)</b>	<b>(20.650)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.463.164</b>	
	<b>Saldos em</b>		<b>Adições</b>		<b>Baixas</b>		<b>Amortização</b>		<b>Transferências</b>		<b>Saldos em</b>
	<b>31/12/2020</b>									<b>31/12/2021</b>	
Softwares e aplicativos	1.159		208		-	(739)		-	-	628	
Marcas e patentes	1		-		-	-		-	-	1	
Desenvolvimento de projetos	3.295		3.736		-	(70)		-	-	6.961	
Outorga	26.714		-		-	(858)		-	-	25.856	
Concessão/Infraestrutura	994.852		8.006		(22)	(83.560)		80.056	-	999.332	
Infraestrutura em construção	227.503		232.283		(46)	-		(80.056)	-	379.684	
<b>Total</b>	<b>1.253.524</b>		<b>244.233</b>		<b>(68)</b>	<b>(85.227)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.412.462</b>	

#### 14.1 Parceria Público-Privada - PPP

A Concessionária Águas de Paraty S.A. advém de uma Parceria Público Privada – PPP com a Prefeitura e demais parceiros público-privados, na modalidade de concessão patrocinada, para prestação dos serviços públicos de abastecimento de água e de coleta e tratamento de esgoto sanitário no município de Paraty - RJ.

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 14. Intangível e ativo de contrato--Continuação

Conforme descreve a ICPC 01 – Contratos de Concessão e considerando as características estabelecidas no contrato de PPP, a infraestrutura construída é bifurcada em:

- (i) Ativo de contrato, constituído pela realização dos investimentos e baixado quando dos recebimentos das parcelas dos convênios firmados.
- (ii) Ativo intangível, compreendendo o direito ao uso, durante o período da concessão, da infraestrutura construída ou adquirida pela Concessionária e, conseqüentemente, ao direito de cobrar aos consumidores pelos serviços prestados ao longo do contrato.

O percentual definido para segregação considerou o plano de investimentos a serem realizados durante o prazo de concessão e os valores recebidos/a receber através dos convênios.

O ativo financeiro e o ativo intangível são originados da receita de construção e os investimentos têm como contrapartida o custo de construção.

A recomposição tarifária é composta pela diferença de todos os repasses efetuados pela Prefeitura versus todo o investimento no ativo financeiro. Em 31 de março de 2022 a Concessionária registrou R\$ 574 de ativo financeiro (R\$ 277 em 31 de março de 2021) e recebeu R\$ 940 de contrapartida do convênio PPP (R\$ 400 em 31 de março de 2021), sendo R\$ 366 reconhecido como subsídio tarifário (R\$ 306 em 31 de março de 2021).

### 15. Fornecedores

Os fornecedores estão assim representados:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Mercadoria	284	9	32.091	27.426
Serviços	1.431	214	4.628	2.536
Infraestrutura	251	-	6.140	7.520
Outros	130	123	3.204	3.754
Total	2.096	346	46.063	41.236



## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 16. Empréstimos, financiamentos e arrendamentos

Linha de Crédito	Indexador	Juros	Controladora	
			31/03/2022	31/12/2021
Empréstimos e Financiamentos				
Capital de giro (e)	CDI	2,55% a.a.	<b>25.789</b>	25.021
Circulante			<b>25.789</b>	25.021
Linha de Crédito	Indexador	Juros	Consolidado	
			31/03/2022	31/12/2021
Empréstimos e Financiamentos				
FINAME PSI (a)	TJLP / TLP	2,5% a 7,3% a.a.	<b>13.881</b>	15.030
BNDES Automático (a)	SELIC / TJLP	4,2% e 6,0% a.a.	<b>6.533</b>	6.929
FINEM (a)	TJLP / TLP	1,63% a 6,57% a.a.	<b>342.527</b>	328.592
CCB (b)	TR	9,9% e 10,7% a.a.	<b>32.322</b>	31.809
FINEP (c)	TJLP	3,0% a.a.	<b>3.192</b>	3.442
Saneamento para todos (d)	TR	8,5% a.a.	<b>21.196</b>	20.750
Capital de giro (e)	CDI	1,00% a 2,92% a.a.	<b>305.332</b>	337.710
(-) Custos de transação			<b>(9.869)</b>	(9.699)
Total de Empréstimos e Financiamentos			<b>715.114</b>	734.563
Circulante			<b>250.241</b>	266.660
Não circulante			<b>464.873</b>	467.903
Arrendamentos direito de uso		7,5% a.a.	<b>6.525</b>	3.559
Total de arrendamentos			<b>6.525</b>	3.559
Circulante			<b>2.626</b>	1.664
Não circulante			<b>3.899</b>	1.895
Endividamento total			<b>721.639</b>	738.122
Endividamento total - Circulante			<b>240.620</b>	268.324
Endividamento total - Não circulante			<b>481.019</b>	469.798

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

Empréstimos e financiamentos	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Saldo inicial	<b>25.021</b>	25.007	<b>734.563</b>	719.239
Captações	-	-	<b>17.567</b>	93.761
Juros e encargos financeiros	<b>768</b>	1.745	<b>19.865</b>	57.713
Variações monetárias e cambiais	-	-	<b>211</b>	105
Amortização de principal	-	-	<b>(41.725)</b>	(85.184)
Amortização de juros	-	(1.731)	<b>(15.198)</b>	(50.377)
Custo de transação	-	-	<b>(502)</b>	(2.202)
Amortização dos custos de transação	-	-	<b>333</b>	1.508
Saldo final	<b>25.789</b>	25.021	<b>715.114</b>	734.563

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 16. Empréstimos, financiamentos e arrendamentos--Continuação

Arrendamentos	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Saldo inicial	-	281	3.559	5.877
Adições	-	34	3.599	2.172
Remensurações	-	(127)	-	(1.039)
Juros e encargos financeiros	-	14	171	480
Amortização de principal	-	(191)	(649)	(3.469)
Amortização de juros	-	(11)	(155)	(462)
Saldo final	-	-	6.525	3.559

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

	Consolidado					
	Empréstimos e financiamentos					
	31/03/2022			31/12/2021		
	Dívida	Custos de transação	Total líquido	Dívida	Custos de transação	Total líquido
2023	80.046	(532)	79.513	96.123	(855)	95.268
2024	94.423	(662)	93.761	96.654	(807)	95.847
2025	24.524	(482)	24.042	23.425	(518)	22.907
Após 2025	274.286	(6.730)	267.556	260.265	(6.384)	253.881
Total	473.279	(8.406)	464.873	476.467	(8.564)	467.903

	Controladora		Consolidado	
	Arrendamentos			
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
2023	-	-	1.824	1.160
2024	-	-	1.951	612
2025	-	-	124	123
Total	-	-	3.899	1.895

- (a) As linhas de crédito FINAME PSI, BNDES AUTOMÁTICO e FINEM foram levantadas pelas Concessionárias junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES com o objetivo de aquisição de máquinas e equipamentos operacionais, bem como a reconstrução, modernização e expansão dos sistemas de abastecimento de água e de esgotamento sanitário.

Estas operações são amparadas por alienação fiduciária dos bens, cessão fiduciária de direitos creditórios, saldos em contas reserva, aplicações financeiras, vinculação da receita, caução, carta de fiança, aval e notas promissórias avalizadas por SAAB (Controladora).

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 16. Empréstimos, financiamentos e arrendamentos--Continuação

- (b) A linha de crédito de Cédula de Crédito Bancário (CCB) foi obtida pelas Concessionárias Águas de Nova Friburgo Ltda., Águas do Imperador S.A., Concessionária Águas de Juturnaíba S.A. e Águas de Jahu S.A. com o objetivo de investimentos em ampliação, manutenção e melhorias relacionadas a projetos de saneamento básico e possuem como garantia aval coobrigado de Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.
- (c) A linha de crédito com a Financiadora de Estudos e Projetos – FINEP foi obtida com o objetivo de elaboração e execução do plano estratégico de inovação de Águas de Niterói S.A. e é amparada por seguro garantia.
- (d) A linha de crédito vinculada ao “Programa saneamento para todos” foi obtida pela Águas das Agulhas Negras S.A. com a Caixa Econômica Federal, com o objetivo de investir em sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário, sendo amparada por alienação fiduciária das ações, conta reserva, direitos creditórios, nota promissória e aval prestado por Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.
- (e) A Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. e as investidas Concessionárias Águas de Juturnaíba S.A., Águas de Nova Friburgo Ltda., Águas do Paraíba S.A., Águas de Jahu S.A., Águas de Pará de Minas S.A., Águas das Agulhas Negras S.A., Águas de Niterói S.A., Águas de Araçoiaba S.A., Águas de Paraty S.A., Águas do Imperador S.A., Águas da Condessa S.A. e Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda. possuem contrato de capital de giro, com o objetivo de assegurar suas necessidades complementares de caixa.

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, e verificou que em 31 de março de 2022 um destes índices foi excedido por um valor irrisório para a Concessionária Águas de Jahu S.A. A Administração vem atuando junto à instituição financeira para o endereçamento deste tema e já obteve confirmação do Banco de que não há intenção de declaração de vencimento antecipado da dívida em virtude deste assunto. Todo o saldo referente a esta operação está apresentado no passivo circulante.

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 17. Debêntures e Notas Comerciais Escriturais

	Indexador	Juros	Controladora		Consolidado	
			31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Debêntures	TR / CDI / IPCA	0,95% a 9,90% a.a.				
Não conversíveis em ações			<b>285.715</b>	35.715	<b>451.470</b>	204.097
Juros e participações			<b>2.651</b>	494	<b>5.360</b>	1.412
Custos de transação a apropriar			<b>(2.834)</b>	(165)	<b>(9.456)</b>	(6.935)
Total de debêntures			<b>285.532</b>	36.044	<b>447.374</b>	198.574
Circulante			<b>16.869</b>	14.712	<b>32.188</b>	28.558
Não circulante			<b>268.663</b>	21.332	<b>415.186</b>	170.016
Notas comerciais escriturais	CDI	2,16% a.a.				
Principal			-	-	<b>270.000</b>	-
Juros e encargos			-	-	<b>6.088</b>	-
Custos de transação a apropriar			-	-	<b>(2.564)</b>	-
Total de notas comerciais escriturais			-	-	<b>273.524</b>	-
Circulante			-	-	<b>5.563</b>	-
Não circulante			-	-	<b>267.961</b>	-
Endividamento total			<b>285.532</b>	36.044	<b>720.898</b>	198.574
Endividamento total - Circulante			<b>16.869</b>	14.712	<b>37.751</b>	28.558
Endividamento total - Não circulante			<b>268.663</b>	21.332	<b>683.147</b>	170.016

A movimentação das debêntures é como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Saldo inicial	<b>36.044</b>	49.986	<b>198.574</b>	211.391
Captações	<b>250.000</b>	-	<b>250.000</b>	-
Juros e encargos financeiros	<b>2.157</b>	2.249	<b>8.303</b>	26.147
Variações monetárias e cambiais	-	-	<b>66</b>	11
Amortização de principal	-	(14.285)	<b>(6.171)</b>	(26.601)
Amortização de juros	-	(1.974)	<b>(877)</b>	(12.711)
Custos de transação	<b>(2.686)</b>	-	<b>(2.686)</b>	(325)
Amortização dos custos de transação	<b>17</b>	68	<b>165</b>	662
Saldo final	<b>285.532</b>	36.044	<b>447.374</b>	198.574

A movimentação das notas comerciais escriturais é como segue:

	Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021
Captações	<b>270.000</b>	-
Juros e encargos financeiros	<b>6.088</b>	-
Custos de transação	<b>(2.626)</b>	-
Amortização dos custos de transação	<b>62</b>	-
Saldo final	<b>273.524</b>	-

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 17. Debêntures e Notas Comerciais Escriturais--Continuação

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

	Controladora					
	31/03/2022			31/12/2021		
	Dívida	Custos de transação	Total líquido	Dívida	Custos de transação	Total líquido
2023	14.286	(723)	13.563	14.286	(68)	14.218
2024	52.598	(412)	52.186	7.143	(29)	7.114
2025	45.454	(384)	45.070	-	-	-
Após 2025	159.091	(1.247)	157.844	-	-	-
Total	271.429	(2.766)	268.663	21.429	(97)	21.332

	Consolidado					
	31/03/2022			31/12/2021		
	Dívida	Custos de transação	Total líquido	Dívida	Custos de transação	Total líquido
2023	28.213	(1.167)	27.046	34.209	(661)	33.548
2024	73.066	(936)	72.130	27.065	(552)	26.513
2025	52.839	(701)	52.138	7.188	(318)	6.870
Após 2025	269.862	(5.990)	263.872	107.828	(4.743)	103.085
Total	423.980	(8.794)	415.186	176.290	(6.274)	170.016

As parcelas de longo prazo das notas comerciais escriturais têm o seguinte cronograma de pagamento:

	Consolidado					
	31/03/2022			31/12/2021		
	Dívida	Custos de transação	Total líquido	Dívida	Custos de transação	Total líquido
2023	-	(419)	(419)	34.209	(661)	33.548
2024	87.567	(525)	87.042	27.065	(552)	26.513
2025	87.567	(525)	87.042	7.188	(318)	6.870
Após 2025	94.865	(569)	94.296	107.827	(4.743)	103.084
Total	269.999	(2.038)	267.961	176.289	(6.274)	170.015

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 17. Debêntures e Notas Comerciais Escriturais--Continuação

#### Debêntures

##### a) Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

###### (i) *3ª emissão de debêntures*

Em 6 de maio de 2019, em Assembleia Geral Extraordinária dos acionistas, foi aprovada a 3ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, em série única, da Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A., tendo a Pentágono S.A. Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários como agente fiduciário. O instrumento particular de escritura foi efetuado em 6 de maio de 2019, com debêntures no valor nominal de R\$ 10, perfazendo o total de R\$ 50.000.

As debêntures têm prazo de vencimento de cinco anos, a contar da data de emissão, com amortizações e pagamentos de juros semestrais, sendo a primeira parcela devida em 5 de maio de 2021 e, em relação aos juros remuneratórios, em 5 de novembro de 2019.

O valor unitário das debêntures não será atualizado monetariamente e os juros remuneratórios serão correspondentes à variação acumulada de 100% das taxas médias diárias dos DI – Depósitos Interfinanceiros de um dia, over extra grupo, expressas na forma percentual ao ano, base 252 dias úteis, acrescida de uma sobretaxa equivalente a 0,95% ao ano, base 252 dias úteis.

Os recursos captados serão utilizados em suas controladas, refinanciamento do passivo financeiro e reforço de seu caixa.

###### (ii) *4ª emissão de debêntures*

Em 13 de março de 2022, em Assembleia Geral Extraordinária dos acionistas, foi aprovada a 4ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, em série única, da Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A., tendo a Simplific Pavarini Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. como agente fiduciário. O instrumento particular de escritura foi efetuado em 13 de março de 2022, considerando a data de emissão das debêntures o dia 16 de março de 2022, com debêntures no valor nominal de R\$ 1, perfazendo o total de R\$ 250.000.

As debêntures têm prazo de vencimento de sete anos, a contar da data de emissão, com amortizações e pagamentos de juros semestrais, sendo a primeira parcela devida em 16 de março de 2024 e, em relação aos juros remuneratórios, em 16 de setembro de 2022.

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 17. Debêntures e Notas Comerciais Escriturais--Continuação

O valor unitário das debêntures não será atualizado monetariamente e os juros remuneratórios serão correspondentes à variação acumulada de 100% das taxas médias diárias dos DI – Depósitos Interfinanceiros de um dia, over extra grupo, expressas na forma percentual ao ano, base 252 dias úteis, acrescida de *spread* de 2,33% a.a., base 252 dias úteis.

Os recursos captados serão utilizados para a realização de investimentos em sociedades controladas pela Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A., refinanciamento de dívidas e/ou reforço de caixa da Companhia e/ou de suas controladas.

#### b) Águas de Niterói S.A.

Em 30 de setembro de 2014 foram emitidas 5.200 debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, em série única, no valor nominal de R\$ 10, perfazendo o total de R\$ 52.000, para distribuição pública, com esforços restritos de distribuição, de Águas de Niterói S.A. e com a intermediação da instituição financeira Pentágono S.A. Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários.

As debêntures têm prazo de vencimento de dez anos a contar da data de emissão, com vencimento final previsto para o dia 30 de setembro de 2024, data em que a Águas de Niterói S.A. se obriga a proceder ao resgate das debêntures que ainda estiverem em circulação com o seu conseqüente cancelamento e pagamento de saldo do valor nominal unitário atualizado, acrescido da remuneração, calculada *pro rata temporis*, desde a data de pagamento da remuneração imediatamente anterior até a data de vencimento e a amortização do valor nominal unitário será feito em dezessete parcelas semestrais, sendo a primeira em 30 de setembro de 2016.

As debêntures têm o seu valor nominal unitário atualizado a partir da data de emissão pela variação percentual acumulada das Taxas Referenciais, apuradas e divulgadas pelo Banco Central do Brasil (“TR” e “BACEN”, respectivamente) e farão jus a uma remuneração correspondente à taxa equivalente a 9,9% ao ano, expressas na forma percentual ao ano, base 360 dias corridos. Os juros remuneratórios serão pagos mensalmente, a partir de 30 de outubro de 2014.

Os recursos captados serão destinados a investimentos em projetos de ampliação, manutenção e melhorias relacionadas a projetos de saneamento e possuem como garantia a outorga de fiança pela Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 17. Debêntures e Notas Comerciais Escriturais--Continuação

#### c) Águas do Paraíba S.A.

Em 30 de setembro de 2014, foram emitidas 4.800 debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, em série única, no valor nominal de R\$ 10, perfazendo o total de R\$ 48.000, para distribuição pública, com esforços restritos de distribuição, de Águas do Paraíba S.A. e com a intermediação da instituição financeira Pentágono S.A. Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários.

As debêntures têm prazo de vencimento de dez anos a contar da data de emissão, com vencimento final previsto para o dia 30 de setembro de 2024, data em que a Águas do Paraíba S.A. se obriga a proceder ao resgate das debêntures que ainda estiverem em circulação com o seu consequente cancelamento e pagamento de saldo do valor nominal unitário atualizado, acrescido da remuneração, calculada *pro rata temporis*, desde a data de pagamento da remuneração imediatamente anterior até a data de vencimento e a amortização do valor nominal unitário será feito em dezessete parcelas semestrais, sendo a primeira em 30 de setembro de 2016.

As debêntures têm o seu valor nominal unitário atualizado a partir da data de emissão pela variação percentual acumulada das Taxas Referenciais, apuradas e divulgadas pelo Banco Central do Brasil ("TR" e "BACEN", respectivamente) e farão jus a uma remuneração correspondente à taxa equivalente a 9,9% ao ano, expressas na forma percentual ao ano, base 360 dias corridos. Os juros remuneratórios serão pagos mensalmente, a partir de 30 de outubro de 2014.

Os recursos captados serão destinados a investimentos em projetos de ampliação, manutenção e melhorias relacionadas a projetos de saneamento e possuem como garantia a outorga de fiança pela Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

#### d) Águas de Juturnaíba S.A.

Em 15 de novembro de 2020 foram emitidas 117.400 debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, com garantia fidejussória adicional, em série única, no valor nominal de R\$ 1, perfazendo o total de R\$ 117.400, para distribuição pública, com esforços restritos de distribuição, da Concessionária Águas de Juturnaíba S.A., tendo a Pentágono S.A. Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários como agente fiduciário, representando a comunhão dos Debenturistas.

As debêntures têm prazo de vencimento de vinte anos, a contar da data de emissão, com amortização do valor nominal unitário em trinta e sete parcelas semestrais, sendo a primeira em 15 de novembro de 2022, e com vencimento final previsto para o dia 15 de novembro de 2040.



## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 17. Debêntures e Notas Comerciais Escriturais--Continuação

As debêntures têm atualização monetária mensal do seu valor nominal unitário pela variação do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), desde a primeira data de integralização até a data do seu efetivo pagamento, e farão jus a uma remuneração prefixada, correspondente a um percentual de 5,40% a.a., base 252 dias úteis.

Os recursos captados destinam-se a investimentos em projetos de ampliação, manutenção e melhorias relacionadas aos sistemas de saneamento e possuem como garantia a outorga de fiança pela Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

#### Notas Comerciais Escriturais

Em 24 de janeiro de 2022, as Concessionárias Águas de Niterói S.A., Águas do Paraíba S.A., Águas do Imperador S.A. e Águas de Nova Friburgo Ltda. emitiram Notas Comerciais Escriturais para distribuição pública, com esforços restritos, tendo a instituição financeira Pentágono S.A. Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários como agente fiduciário e a Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. como fiadora, conforme detalhado a seguir:

a) Águas de Niterói S.A.

Emissão de 85.000 Notas Comerciais Escriturais, em série única, no valor nominal de R\$ 1, perfazendo o total de R\$ 85.000.

b) Águas do Paraíba S.A.

Emissão de 90.000 Notas Comerciais Escriturais, em série única, no valor nominal de R\$ 1, perfazendo o total de R\$ 90.000.

c) Águas do Imperador S.A.

Emissão de 45.000 Notas Comerciais Escriturais, em série única, no valor nominal de R\$ 1, perfazendo o total de R\$ 45.000

d) Águas de Nova Friburgo Ltda.

Emissão de 50.000 Notas Comerciais Escriturais, em série única, no valor nominal de R\$ 1, perfazendo o total de R\$ 50.000.

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 17. Debêntures e Notas Comerciais Escriturais--Continuação

O prazo de vencimento da dívida é de cinco anos, a contar da data de emissão, com vencimento final previsto para o dia 24 de janeiro de 2027. Sobre as Notas Comerciais Escriturais incidem juros remuneratórios correspondentes à variação acumulada de 100% do CDI, acrescida de *spread* de 2,16% a.a. A remuneração será paga semestralmente, a partir da data de emissão, sendo o primeiro pagamento devido em 24 de julho de 2022. O valor nominal unitário das Notas Comerciais Escriturais não será atualizado monetariamente.

Os recursos captados serão destinados à recomposição do capital de giro das Concessionárias.

As debêntures e as notas comerciais 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 31 de março de 2022.

### 18. Operações com derivativos

As Concessionárias Águas do Imperador S.A., Águas de Juturnaíba S.A. e Águas de Nova Friburgo Ltda. efetuaram um contrato de *swap*, com mesmo prazo de duração da emissão de Cédulas de Crédito Bancário (CCB) e as Concessionárias Águas de Niterói S.A. e Águas do Paraíba S.A. efetuaram um contrato de *swap*, com mesmo prazo de duração de debêntures, todos com o objetivo de trocar a remuneração por uma taxa equivalente ao CDI.

Os saldos dos instrumentos financeiros derivativos de *swap* a valor justo estão assim representados:

Empresa	Derivativo	Valor nocional	Vencimento	Valor a receber	
				31/03/2022	31/12/2021
Águas do Imperador S.A.	SWAP	16.000	2024	201	225
Águas de Juturnaíba S.A.	SWAP	12.000	2024	151	169
Águas de Nova Friburgo Ltda.	SWAP	11.000	2024	139	155
Águas de Niterói S.A.	SWAP	52.000	2024	512	734
Águas do Paraíba S.A.	SWAP	48.000	2024	473	678
Total				1.476	1.961

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 18. Operações com derivativos--Continuação

#### Impacto no resultado

As Concessionárias efetuaram registro dos ganhos e perdas oriundos dos instrumentos financeiros derivativos no resultado. Desta forma, os impactos contabilizados no resultado foram de:

Empresa	Derivativo	31/03/2022	31/03/2021
Águas do Imperador S.A.	SWAP	(24)	(368)
Águas de Juturnaíba S.A.	SWAP	(18)	(276)
Águas de Nova Friburgo Ltda.	SWAP	(17)	(253)
Águas de Niterói S.A.	SWAP	(222)	(1.311)
Águas do Paraíba S.A.	SWAP	(205)	(1.211)
Total		<u>(486)</u>	<u>(3.419)</u>

### 19. ICMS a devolver a clientes

As Concessionárias Águas de Niterói S.A., Águas do Paraíba S.A. e Águas de Juturnaíba S.A. obtiveram decisão favorável junto ao Supremo Tribunal Federal contra a cobrança de ICMS pelo Governo do Estado do Rio de Janeiro. Com isso, os valores relativos ao tributo cobrado dos consumidores e depositados em juízo serão devolvidos, conforme Termo de Operacionalização firmado entre o Ministério Público, a Concessionária e os respectivos municípios onde atuam.

O valor atualizado do ICMS a devolver a clientes em 31 de março de 2022 é de R\$ 5.899 (R\$ 5.866 em 31 de dezembro de 2021).

### 20. Obrigações tributárias

Os impostos e contribuições estão assim representados:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
PIS/COFINS/CSLL	68	63	613	581
ISS	275	262	925	1.127
IRRF	372	871	1.251	2.434
PIS	59	55	3.238	2.744
COFINS	279	257	14.990	12.694
IRPJ	-	-	10.039	4.041
CSLL	-	-	3.908	2.912
Outros	12	17	37	17
Total	<u>1.065</u>	<u>1.525</u>	<u>35.001</u>	<u>26.550</u>
Passivo circulante	1.065	1.525	34.871	26.420
Passivo não circulante	-	-	130	130

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 21. Imposto de renda e contribuição social

#### a) 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.

	<b>Controladora</b>	
	<b>31/03/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Provisão participação nos lucros	1.913	1.628
Serviços prestados	1.480	1.485
Outros	1	-
Ativo fiscal diferido	<b>3.394</b>	3.113

  

	<b>Consolidado</b>	
	<b>31/03/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Provisões perdas de crédito esperadas para contas a receber	19.278	18.707
Provisões para contingências	4.813	4.735
Provisão participação nos lucros	4.338	3.549
Provisões salários e encargos em acordo coletivo	-	81
Ganhos (perdas) com derivativos	(502)	(667)
Arrendamentos	149	130
Prejuízo fiscal e base negativa da CSLL	-	208
Serviços prestados	1.544	1.631
Outros	89	108
Ativo fiscal diferido	<b>29.709</b>	28.482
Juros capitalizados	(6.342)	(5.116)
Ajustes do Regime de tributação transitório Lei nº 12.973/ 2014 (i)	(11.881)	(9.197)
Demais diferenças temporárias decorrentes da Lei nº 12.973/ 2014	(446)	(3.359)
Passivo fiscal diferido	<b>(18.669)</b>	(17.672)
Diferido líquido	<b>11.040</b>	10.810

(i) De acordo com o artigo 69 da Lei 12.973/14, a diferença entre o total da amortização contábil e fiscal na data base de 31 de dezembro de 2014 é adicionada na apuração do lucro real e da base de cálculo da contribuição social, em parcelas fixas mensais, durante o prazo restante de vigência do contrato de concessão. O valor realizado em 31 de março de 2022 é de R\$ 588 (R\$ 2.354 em 31 de dezembro de 2021).

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 21. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

#### b) Conciliação do imposto de renda e da contribuição social

A composição no resultado do período apresenta os seguintes valores:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Imposto de renda	-	(20)	(23.820)	(19.937)
Contribuição social	-	(11)	(8.622)	(7.229)
Imposto de renda diferido	207	221	323	726
Contribuição social diferida	74	79	(92)	107
Total	281	269	(32.211)	(26.333)

Conciliação da taxa efetiva:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	38.565	52.623	75.580	83.323
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social - alíquotas vigentes	(13.112)	(17.892)	(25.697)	(28.330)
(Adições) exclusões no cálculo do tributo:				
Permanentes - despesas indedutíveis	(35)	(3)	(954)	(32)
Outros ajustes	-	-	(64)	61
Resultado de equivalência patrimonial	13.638	18.138	(5.330)	1.552
Créditos fiscais sobre despesas temporárias não contabilizados	-	-	98	4
Créditos fiscais sobre prejuízos fiscais não contabilizados	(210)	17	(752)	(50)
Efeito referente à alíquota de adicional do imposto de renda	-	6	6	6
Efeito líquido da aplicação das alíquotas de lucro presumido	-	-	(157)	(48)
Incentivo empresa cidadã (Lei n.º 11.770/08)	-	2	65	27
Programa de Alimentação do Trabalhador (Decreto n.º 9.580/18)	-	1	574	477
Total do imposto de renda e da contribuição social	281	269	(32.211)	(26.333)
Alíquota efetiva	-0,73%	-0,51%	42,54%	31,60%

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 22. Depósitos judiciais e provisões para contingências

As provisões para contingências são constituídas para fazer face às perdas em processos judiciais e administrativos, os quais, quando aplicável, são amparados por depósitos judiciais. As provisões para as perdas decorrentes destes processos são baseadas na opinião do departamento jurídico da Companhia e de seus assessores legais. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

As provisões, líquidas de depósitos judiciais, estão assim demonstradas:

	Consolidado					
	31/03/2022			31/12/2021		
	Provisões	Depósitos judiciais	Saldo líquido	Provisões	Depósitos judiciais	Saldo líquido
Trabalhistas	2.710	466	2.244	2.852	486	2.366
Cíveis	24.437	1.571	22.866	23.647	1.817	21.830
Tributárias	405	75	330	400	123	277
ICMS demanda energia elétrica	-	18.819	(18.819)	-	17.763	(17.763)
Total	27.552	20.931	6.621	26.899	20.189	6.710

#### Processos com probabilidade de perda classificada como possível

As investidas estão envolvidas em ações para as quais possuem expectativas de perdas possíveis, apresentando como posição dos passivos contingentes em 31 de março de 2022 os valores de R\$ 271.024 para contingências cíveis (R\$ 238.553 em 31 de dezembro de 2021), R\$ 9.451 para contingências trabalhistas (R\$ 8.822 em 31 de dezembro de 2021), R\$ 300.685 de contingências tributárias (R\$ 295.250 em 31 de dezembro de 2021) e R\$ 24.776 para contingências ambientais (R\$ 20.578 em 31 de dezembro de 2021).

#### Causas cíveis

##### *Multiplicação de economias*

As concessionárias Águas do Paraíba S.A., Águas de Nova Friburgo Ltda., Águas das Agulhas Negras S.A., Águas de Niterói S.A., Águas de Juturnaíba S.A., Águas de Jahu S.A., Águas de Votorantim S.A. e Águas do Imperador S.A. possuem demandas que têm como objeto o questionamento, pelos consumidores, de que as concessionárias realizariam a cobrança pelo serviço de fornecimento de água através da multiplicação do consumo mínimo pelo número de economias, não observando o consumo real auferido pelo único hidrômetro instalado no local, o que, no entender dos consumidores, seria ilegal, porém, considera legal o critério de economias para fins de aplicação da tarifa progressiva. Atualmente, todas as demandas encontram-se suspensas por decisão do STJ, em razão da admissão de recursos especiais representativos da controvérsia.

## **Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **22. Depósitos judiciais e provisões para contingências--Continuação**

#### *Águas do Paraíba S.A. - Enquadramento tarifário*

Há, em curso, ação declaratória ajuizada pelo Serviço Social do Comércio SESC/ARRJ em face de Águas do Paraíba S.A., tendo por objeto o pedido de enquadramento tarifário na categoria de consumo público. Em 20 de maio de 2021, foi proferida sentença procedente para condenar a ré a proceder ao reenquadramento tarifário do autor na categoria pública e a devolver os valores cobrados a maior, desde a alteração tarifária. Em 10 de junho de 2021, Águas do Paraíba S.A. interpôs recurso de apelação, que se encontra pendente de julgamento.

#### *Águas de Nova Friburgo Ltda. - Ações populares*

Existem, atualmente, 3 (três) Ações Populares ajuizadas em face da Concessionária Águas de Nova Friburgo questionando o Contrato de Concessão celebrado com a referida concessionária, Alega-se modificação do edital sem abertura de prazo para recebimento de propostas e suposta, ilegalidade do tipo de julgamento. Requer-se seja julgada procedente a ação, para que seja anulado todo o procedimento licitatório e pagamento de perdas e danos a deram causa, reembolsando ao erário público os valores despendidos com a realização da concorrência. Proferidas sentenças declarando a ocorrência da prescrição da pretensão autoral, reformadas por acórdão. Atualmente, aguarda-se virtualização para retomada do julgamento de mérito em 1ª instância.

#### *Águas de Nova Friburgo Ltda - Ação Civil Pública*

Há ação civil pública movida pelo Ministério Público Estadual – MP, em face da Concessionária Águas de Nova Friburgo Ltda., requerendo a tutela antecipada para que a Concessionária se abstenha de cobrar tarifa de esgoto de toda a população de Nova Friburgo, sob pena de multa e, no mérito, alega suposto lançamento de esgoto “in natura” no rio local, o que consistiria em infração às normas de Direito Ambiental. A Concessionária apresentou a peça de bloqueio impugnando formal e diretamente todos os pedidos do MP. Foi realizada prova pericial, a qual foi favorável à empresa ao constatar a existência de rede coletora e apontar investimentos e gastos com a operação e manutenção dessas redes.

#### *Concessionária Águas de Juturnaíba S.A. - Ação Civil Pública*

Foi ajuizada ação civil pública pelo Ministério Público do Estado do Rio de Janeiro em face de Águas de Juturnaíba S.A., dentre outros, acerca do fornecimento do serviço, tratamento de esgoto, cobrança da tarifa de esgoto e soluções para a problemática ambiental da Lagoa de Araruama. Foi proferido acórdão condenando a Concessionária a discriminar os valores pertinentes aos serviços de água e esgoto separadamente nos boletos das tarifas mensais aos usuários de imóveis não conectados ao sistema de esgotamento sanitário e a se abster de cobrar qualquer valor a título de serviço de esgoto aos usuários de imóveis não conectados ao sistema de esgotamento sanitário vigente, por ausência de disponibilização do serviço.

## **Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **22. Depósitos judiciais e provisões para contingências--Continuação**

#### Causas tributárias

##### *Tributos decorrentes de glosa de despesas*

Tratam-se de processos de natureza tributária das investidas Águas de Niterói S.A., Águas do Imperador S.A. e Águas do Paraíba S.A., para os quais há perspectivas favoráveis (chance de perda inferior a 50%). Tais processos são relativos a IRPJ, CSLL, PIS e COFINS decorrentes de glosa de despesas, para os quais as Concessionárias apresentaram defesa na esfera administrativa sob diversos fundamentos, ainda tramitando em primeira instância.

##### *ICMS na demanda contratada de energia*

As concessionárias Águas do Paraíba S.A., Águas de Niterói S.A., Concessionária Águas de Juturnaíba S.A. e Águas do Imperador S.A. ajuizaram ação declaratória em face do Estado do Rio de Janeiro, através da qual as concessionárias questionam a cobrança de ICMS sobre a demanda reservada de energia elétrica. A sentença foi de procedência, a qual foi mantida no Tribunal de Justiça. Com interposição de recurso extraordinário pelo Estado, foi determinado o sobrestamento do feito em razão do reconhecimento da repercussão geral sobre o tema. O STF, após o julgamento do recurso paradigma, fixou entendimento no sentido de que a demanda de potência elétrica não é passível, por si só, de tributação via ICMS, porquanto somente integram a base de cálculo desse imposto os valores referentes àquelas operações em que haja efetivo consumo de energia elétrica pelo consumidor.

##### *Abstenção de cobrança de ICMS sobre tarifas de uso do sistema*

As concessionárias SANEJ – Saneamento de Jaú Ltda., Águas de Jahu S.A., Águas de Votorantim S.A. e Águas de Araçoiaba S.A. ajuizaram ação declaratória em face da Fazenda Pública do Estado de São Paulo, através da qual foi requerida liminarmente a abstenção de cobrança ICMS sobre tarifas de uso do sistema - TUST (Tarifa de Uso do Sistema de Transmissão) e TUSD (Tarifa de Uso do Sistema de Distribuição) e a limitação da tributação à parcela relativa ao fornecimento de energia elétrica propriamente dito, bem como a imediata suspensão da exigibilidade do crédito tributário, nos termos do artigo 151, inciso V, do Código Tributário Nacional, até ulterior deliberação. Os autos principais encontram-se suspensos em razão do incidente de demandas repetitivas, prosseguindo, somente, em relação ao incidente de descumprimento da liminar – multa.



## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 22. Depósitos judiciais e provisões para contingências--Continuação

#### ICMS sobre seletividade

As concessionárias Águas do Paraíba S.A., Águas das Agulhas Negras S.A., Águas de Niterói S.A., Concessionária Águas de Juturnaíba S.A. e Águas do Imperador S.A. impetraram mandado de segurança em face do Estado do Rio de Janeiro, tendo por objeto questionamento da cobrança de alíquotas de ICMS sobre fornecimento de energia elétrica e serviços de telecomunicações na ordem de 25%, sob argumento de que tal alíquota fere o princípio constitucional da seletividade do referido imposto, sendo deferida liminar para, que até o julgamento de mérito, seja cobrada alíquota de 18%, a qual foi confirmada, ao final, com concessão da segurança. Houve a interposição de recursos especial e extraordinário pelo Estado do Rio de Janeiro. Recentemente, a questão foi definida pelo STF, sendo firmada tese favorável à pretensão das Concessionárias, fixando-se a alíquota nos 18%.

### 23. Partes relacionadas

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Ativo circulante:				
Dividendos a receber				
Águas do Imperador S.A.	-	7.523	-	-
Águas do Paraíba S.A.	9.995	15.013	-	-
Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.	1.330	5.804	-	-
Águas de Niterói S.A.	13.548	21.282	-	-
Águas das Agulhas Negras S.A.	10.994	10.994	-	-
Águas de Votorantim S.A.	3.804	3.804	3.804	3.804
Águas de Nova Friburgo Ltda.	-	4.173	-	-
SANEJ - Saneamento de Jaú Ltda.	425	2.478	-	-
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	8.192	11.532	-	-
F.AB Zona Oeste S.A.	5.866	5.866	5.866	5.866
SAAB Participações e Novos Negócios S.A.	1.067	1.068	-	-
Águas de Pará de Minas S.A.	2.999	2.999	-	-
Dotum Participações S.A.	1.171	1.171	-	-
	<b>59.391</b>	<b>93.707</b>	<b>9.670</b>	<b>9.670</b>
Créditos com partes relacionadas				
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	24	40	-	-
Águas de Votorantim S.A.	-	-	232	298
Rio Mais Águas do Brasil S.A.	518	-	518	-
Consórcio Costa Verde	-	-	313	313
	<b>542</b>	<b>40</b>	<b>1.063</b>	<b>611</b>
Total do ativo circulante	<b>59.933</b>	<b>93.747</b>	<b>10.733</b>	<b>10.281</b>

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 23. Partes relacionadas--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Ativo não circulante:				
Contratos de mútuo				
Águas das Agulhas Negras S.A.	1.074	-	-	-
Águas da Condessa S.A.	1.843	948	-	-
F.AB. Zona Oeste S.A.	16.207	15.688	16.207	15.688
	<b>19.124</b>	16.636	<b>16.207</b>	15.688
Total do ativo não circulante	<b>19.124</b>	16.636	<b>16.207</b>	15.688
Total do ativo	<b>79.057</b>	110.383	<b>26.940</b>	25.969
	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Passivo circulante:				
Obrigações com acionistas				
Developer S.A.	-	39.765	-	39.765
New Water Participações Ltda.	-	9.412	-	9.412
Participação não controladores	-	-	3.528	6.039
	-	49.177	3.528	55.216
Débitos com partes relacionadas				
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	273	340	-	-
Águas de Votorantim S.A.	-	-	20	35
Consórcio Costa Verde	-	-	1.673	1.674
Queiroz Galvão Desenvolvimento de Negócios S.A. <sup>1</sup>	35.000	35.000	35.000	35.000
	<b>35.273</b>	35.340	<b>36.693</b>	36.709
Total do passivo circulante	<b>35.273</b>	84.517	<b>40.221</b>	91.925
	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Passivo não circulante:				
Contratos de mútuo				
TGS-Tecnologia e Gestão de Saneamento Ltda.	421	469	-	-
Erco Engenharia S.A.	-	-	56	56
Total do passivo não circulante	<b>421</b>	469	<b>56</b>	56
Total do passivo	<b>35.694</b>	84.986	<b>40.277</b>	91.981

1. O valor de R\$ 35.000 refere-se à parcela final a ser paga pela recompra de ações pela Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A..

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 23. Partes relacionadas--Continuação

Movimentação do ativo de mútuo:

Mutuário	Mutuante	Controladora				Saldos em 31/03/2022
		Saldos em 31/12/2021	Empréstimo	Juros	IOF	
Águas da Condessa S.A.	SAAB	948	855	32	8	1.843
F.AB Zona Oeste S.A.	SAAB	15.688	-	498	21	16.207
Água das Agulhas Negras S.A.	SAAB	-	1.070	-	4	1.074
Total		16.636	1.925	530	33	19.124

Mutuário	Mutuante	Controladora							Saldos em 31/12/2021
		Saldos em 31/12/2020	Empréstimo	Aporte de capital*	Juros	IOF	Amortização	IRRF	
Águas da Condessa S.A.	SAAB	10.853	5.225	(5.000)	135	103	(10.338)	(30)	948
F.AB Zona Oeste S.A.	SAAB	11.503	22.500	-	534	226	(19.058)	(17)	15.688
Total		22.356	27.725	(5.000)	669	329	(29.396)	(47)	16.636

Mutuário	Mutuante	Consolidado			
		Saldos em 31/12/2021	Juros	IOF	Saldos em 31/03/2022
F.AB Zona Oeste S.A.	SAAB	15.688	498	21	16.207

Mutuário	Mutuante	Consolidado						
		Saldos em 31/12/2020	Empréstimo	Juros	IOF	Amortização	IRRF	Saldos em 31/12/2021
F.AB Zona Oeste S.A.	SAAB	11.503	22.500	534	226	(19.058)	(17)	15.688

\* Refere-se a mútuo a receber que foi baixado para aporte de capital.

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 23. Partes relacionadas--Continuação

Movimentação do passivo de mútuo:

Mutuário	Mutuante	Controladora					Saldos em 31/03/2022
		Saldos em 31/12/2020	Juros	IOF	Amortização	IRRF	
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.	TGS	469	12	2	(61)	(1)	421

Mutuário	Mutuante	Controladora					Saldos em 31/12/2021
		Saldos em 31/12/2020	Juros	IOF	Amortização	IRRF	
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.	TGS	728	21	9	(286)	(3)	469

A Controladora Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. presta serviços de contrato de gestão (*Management Fee*) para as Concessionárias, conforme apresentado abaixo:

	Controladora	
	31/03/2022	31/03/2021
Resultado com partes relacionadas		
Águas de Niterói S.A.	(5.792)	(5.363)
Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.	(1.761)	(1.550)
Águas do Paraíba S.A.	(2.922)	(2.501)
Águas do Imperador S.A.	(1.523)	(1.540)
Águas das Agulhas Negras S.A.	(712)	(694)
Águas de Araçoiaba S.A.	(180)	(180)
Águas de Nova Friburgo Ltda.	(1.355)	(1.243)
SANEJ - Saneamento de Jaú Ltda.	(148)	(157)
Concessionária Águas de Paraty S.A.	(155)	(116)
Águas de Jahu S.A.	(980)	(906)
Águas de Pará de Minas S.A.	(620)	(565)
Águas de Votorantim S.A.	(397)	(380)
Águas da Condessa S.A.	(169)	(4)
Total resultado com partes relacionadas	(16.714)	(15.199)

A Concessionária Águas do Imperador S.A. prestou serviço de análise laboratorial para as Concessionárias Águas de Niterói S.A. e Águas da Condessa S.A., totalizando R\$ 48 em 31 de março de 2022 (R\$ 28 em 31 de março de 2021).

A Concessionária SANEJ – Saneamento de Jaú Ltda. prestou serviço de tratamento de esgoto sanitário para Águas de Jahu S.A., totalizando R\$ 3.078 em 31 de março de 2022 (R\$ 3.291 em 31 de março de 2021).

As transações com partes relacionadas foram realizadas em condições consideradas pela Administração da Companhia como compatíveis com as de mercado, levando-se em consideração os volumes praticados nas datas das operações.

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 23. Partes relacionadas--Continuação

As Concessionárias possuem contrato de fruição de utilidades comuns com a Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda., resultando na estrutura de Unidade de Administração Central (UAC), nos moldes de um Centro de Serviços Compartilhados – CSC, para as áreas de finanças, planejamento, recursos humanos, tecnologia da informação e logística.

A seguir demonstramos a remuneração do pessoal chave da administração:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Remunerações	2.284	1.547	3.607	1.907
Encargos sociais	968	525	1.431	656
Plano de saúde	47	34	115	44
Plano de previdência privada	84	77	118	92
Outros	28	22	53	28
	<b>3.411</b>	<b>2.205</b>	<b>5.324</b>	<b>2.727</b>

### 24. Patrimônio líquido

#### a) Capital social

O capital social subscrito e integralizado em 31 de março de 2022 é de R\$ 559.500 (R\$ 559.500 em 31 de dezembro de 2021) e está representado por 172.975.390 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

Em 20 de dezembro de 2020 a Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. efetuou a compra das ações da Queiroz Galvão Desenvolvimento de Negócios S.A. pelo valor de R\$ 310.000, as quais foram mantidas em tesouraria. O contrato de compra e venda previa cláusula de *earn-out*, no valor de R\$ 35.000, provisionados em virtude de ocorrência do fato gerador.

	31/03/2022		31/12/2021	
	Quantidade de ações	Participação (%)	Quantidade de ações	Participação (%)
Developer S.A.	122.627.097	71	122.627.097	71
New Water Participações Ltda.	29.022.849	17	29.022.849	17
Ações em tesouraria	21.325.444	12	21.325.444	12
Total	<b>172.975.390</b>	<b>100</b>	<b>172.975.390</b>	<b>100</b>

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 24. Patrimônio líquido--Continuação

#### 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 Companhia constituiu reserva para investimentos, no valor de 5% do lucro líquido do exercício, ajustado na forma do artigo 202 da Lei nº 6.404/76, cuja finalidade é financiar as atividades da Companhia e/ou de suas empresas controladas e coligadas, inclusive através da subscrição de aumentos de capital ou a criação de novos empreendimentos.

#### 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 do artigo 26 do Estatuto Social.

No primeiro trimestre de 2022 a Controladora e as seguintes Concessionárias destinaram dividendos extraordinários:

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. - R\$ 823

Águas de Niterói S.A. - R\$ 31.504

Águas do Paraíba S.A. - R\$ 14.457

Águas do Imperador S.A. - R\$ 6.721

Águas de Nova Friburgo Ltda. - R\$ 17.361

#### e) Reserva para retenção de lucro

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

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 25. Receita líquida

A conciliação entre a receita bruta e a receita líquida é composta como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Receita bruta de prestação de serviços	16.715	15.199	399.667	357.658
Receita de construção	-	-	46.086	30.205
Cancelamentos	-	-	(1.376)	(1.621)
Receita Bruta	16.715	15.199	444.377	386.242
Deduções da receita bruta:				
Impostos e contribuições sobre serviços	(2.382)	(2.166)	(39.025)	(34.891)
Descontos concedidos	-	-	(5.128)	(4.555)
Receita líquida	14.333	13.033	400.224	346.796

### 26. Custos dos serviços prestados

São compostos como segue:

	Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021
Taxas de recursos hídricos e ambientais	(1.256)	(1.447)
Ônus da concessão	(7.680)	(7.822)
Energia elétrica	(26.701)	(23.577)
Custo de construção	(46.086)	(30.205)
Materiais aplicados nos serviços	(42.373)	(39.030)
Salários e benefícios a empregados	(36.552)	(31.445)
Utilização de imóveis e telefonia	(413)	(752)
Manutenção/aluguel de equip. e veículos	(7.360)	(5.128)
Serviços de terceiros	(13.649)	(12.324)
Depreciações e amortizações	(19.588)	(23.323)
Outros	(775)	(788)
Total	(202.433)	(175.841)

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 27. Despesas gerais e administrativas

São compostas como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Provisão perdas de crédito esperadas para contas a receber	-	-	(11.258)	(16.985)
Salários e benefícios a empregados	(10.591)	(9.284)	(38.372)	(35.691)
Utilização de imóveis e telefonia	(111)	(97)	(1.302)	(1.700)
Manutenção/aluguel de equip. e veículos	(86)	(76)	(1.788)	(1.361)
Serviços de terceiros	(2.271)	(3.095)	(16.939)	(14.959)
Despesas com contencioso	(80)	-	(1.668)	(1.498)
Impostos, encargos, taxas e contribuições	(156)	(93)	(375)	(282)
Depreciações e amortizações	(47)	(250)	(1.087)	(1.379)
Provisão para contingências	-	-	1.591	(509)
Outras	(983)	(534)	(9.659)	(3.749)
<b>Total</b>	<b>(14.325)</b>	<b>(13.429)</b>	<b>(80.857)</b>	<b>(78.113)</b>

### 28. Resultado Financeiro

São compostas como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Receitas financeiras:				
Juros com aplicações financeiras	1.092	245	10.675	3.426
Juros e multas vinculadas à operação	-	-	5.208	4.300
Juros sobre mútuos	531	128	498	72
Variação monetária sobre outros ativos	45	-	73	20
Ganho com operações de swap	-	-	282	1.496
Ganho com derivativos	-	-	11	-
Outras	-	-	67	62
<b>Total</b>	<b>1.668</b>	<b>373</b>	<b>16.814</b>	<b>9.376</b>
Despesas financeiras:				
Juros com financiamentos, debêntures e outros títulos de dívida	(2.925)	(640)	(34.256)	(18.537)
Reversão dos custos do empréstimos	-	-	3.669	1.428
Juros sobre arrendamentos	-	(6)	(165)	(133)
Juros de mútuo	(11)	(3)	-	-
Variação monetária empréstimos e financiamentos	-	-	(276)	(12)
Variação monetária sobre contingências	-	-	(2.245)	-
Variação monetária sobre passivos	-	-	-	(539)
Tributos sobre operações financeiras	(80)	(20)	(921)	(617)
Descontos concedidos	-	-	(7.282)	(1.134)
Perdas com operações de swap	-	-	(10)	-
Perda com derivativos	-	-	(497)	(3.419)
Comissão e escrituração	(242)	(14)	(294)	(36)
Outras	(23)	(17)	(877)	(1.105)
<b>Total</b>	<b>(3.281)</b>	<b>(700)</b>	<b>(43.154)</b>	<b>(24.104)</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(1.613)</b>	<b>(327)</b>	<b>(26.340)</b>	<b>(14.728)</b>



## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 29. 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 em 31 de março de 2022 está apresentada a seguir:

Ramos	Vigência das apólices	Importâncias seguradas
Risco de engenharia e RC obras	31/12/2021 a 31/12/2022	82.103
Responsabilidade civil D&O	27/09/2021 a 27/09/2022	50.000
Risco operacional	17/01/2022 a 17/01/2023	65.000
Responsabilidade civil geral	17/01/2022 a 17/01/2023	10.000
Riscos ambientais	22/12/2021 a 22/12/2022	5.000
Máquinas e equipamentos	2021 a 2022	663
Veículos	2021 a 2022	8.009
Casco marítimo - Águas de Niterói S.A.	18/05/2022 a 18/05/2023	370
Seguro empresarial	2021 a 2023	4.202
Seguro fiança locatícia - Águas de Votorantim S.A.	24/12/2021 a 25/12/2022	46
Garantia judicial	de 2020 a 2026	46.925
Garantia Proposta ( <i>bid bond</i> )	26/12/2021 a 28/06/2022	44.813
Seguro garantia ( <i>performance bond</i> )- Águas da Agulhas Negras S.A.	05/01/2022 a 05/01/2023	6.568
Rio Mais Águas do Brasil S.A.	27/03/2022 a 28/03/2023	118.132
Garantia de Concessão - Águas de Niterói S.A.	06/01/2022 a 06/01/2023	10.341
Garantia de Concessão - Águas do Imperador S.A.	07/10/2021 a 07/10/2022	2.843
Garantia de Concessão - Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.	01/12/2021 a 01/12/2022	174.314
Garantia de Concessão - Águas do Paraíba S.A.	14/09/2021 a 14/09/2022	5.325
Garantia de Concessão - Águas das Agulhas Negras S.A.	01/01/2022 a 01/01/2023	604
Garantia de Concessão - Águas de Nova Friburgo Ltda.	24/01/2022 a 24/01/2023	2.532
Garantia de Concessão - Águas de Araçoiaba S.A.	27/11/2021 a 27/11/2022	1.260
Garantia de Concessão - Águas de Votorantim S.A.	27/03/2022 a 27/03/2023	670
Garantia de Concessão - Concessionária Águas de Paraty S.A.	14/04/2022 a 14/04/2023	2.893
Garantia de Concessão - SANEJ - Saneamento de Jaú Ltda.	03/03/2022 a 03/03/2023	404
Garantia de Concessão - Águas de Jahu S.A.	05/12/2021 a 05/12/2022	1.337
Garantia de Concessão - Águas de Pará de Minas S.A.	09/03/2022 a 09/03/2023	9.381
Garantia de Concessão - Águas da Condessa S.A.	08/12/2021 a 08/12/2022	900