

Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

30 de junho de 2022
com Relatório de Revisão dos Auditores Independentes

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Informações contábeis intermediárias

30 de junho de 2022

Índice

Relatório sobre a revisão de informações contábeis intermediárias	1
Informações contábeis intermediárias	
Balancos patrimoniais	3
Demonstrações dos resultados	5
Demonstrações dos resultados abrangentes	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa	9
Demonstrações do valor adicionado	11
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias	12

Relatório de Revisão dos Auditores Independentes

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. (“Companhia”), referentes ao trimestre findo em 30 de junho de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A diretoria é responsável pela elaboração e apresentação adequada dessas informações intermediárias individuais e consolidadas, 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 individuais e consolidadas não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 30 de junho de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.



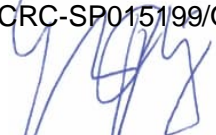
Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações contábeis intermediárias acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia. Essas demonstrações foram submetidas 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 estão 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 essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 31 de agosto de 2022.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-SP015199/O-6



Gláucio Dutra da Silva
Contador CRC-1RJ090174/O-4

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Balancos patrimoniais

30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	6	18.705	91.196	382.183	268.913
Contas a receber de clientes	7	-	-	266.898	237.191
Estoques	8	-	-	5.495	12.974
Despesas antecipadas		484	392	5.718	5.880
Créditos com partes relacionadas	23	60.433	93.747	11.258	10.281
Tributos a recuperar	9	3.576	2.012	3.653	4.455
Convênio - PPP	14.1	-	-	300	-
Outros ativos		213	240	9.445	4.241
		83.411	187.587	684.950	543.935
Não circulante					
Realizável a longo prazo					
Aplicações financeiras vinculadas	10	-	-	14.302	12.633
Créditos a receber de clientes	7	-	-	19.200	19.200
Contratos de mútuo	23	21.649	16.636	16.868	15.688
Participação em consórcios	23	-	-	-	140
Tributos diferidos	21	570	3.113	6.894	10.810
Depósitos judiciais	22	46	126	22.203	20.189
Tributos a recuperar	9	-	-	2.069	1.211
Operações com derivativos	18	-	-	1.253	1.961
Ativo de direito de uso	12	-	-	5.802	3.104
		22.265	19.875	88.591	84.936
Investimentos	11	1.241.854	890.449	392.778	98.263
Imobilizado	13	627	571	43.760	44.465
Intangível e Ativo de contrato	14	6.939	4.156	1.504.026	1.412.462
		1.271.685	915.051	2.029.155	1.640.126
Total do ativo		1.355.096	1.102.638	2.714.105	2.184.061

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Balancos patrimoniais

30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	15	824	346	34.262	41.236
Empréstimos e financiamentos	16	25.014	25.021	225.379	266.660
Arrendamentos	16	-	-	2.646	1.664
Debêntures e notas comerciais escriturais	17	24.050	14.712	56.732	28.558
Obrigações tributárias	20	1.241	1.525	28.832	26.420
Obrigações trabalhistas		7.016	4.681	40.000	28.458
Obrigações com acionistas	23	-	49.176	3.528	55.216
Ônus da concessão		-	-	5.353	5.311
ICMS a devolver a clientes	19	-	-	5.581	5.866
Débitos com partes relacionadas	23	255	35.340	1.679	36.709
Adiantamentos de clientes		3	3	3.776	3.880
Outros exigíveis		46	9.130	12.969	23.007
		58.449	139.934	420.737	522.985
Não circulante					
Empréstimos e financiamentos	16	-	-	494.175	467.903
Arrendamentos	16	-	-	3.683	1.895
Debêntures e notas comerciais escriturais	17	260.149	21.332	674.629	170.016
Provisão para perdas em investimentos	11	180	-	-	-
Contratos de mútuo	23	399	469	56	56
Obrigações tributárias	20	-	-	130	130
Provisões para contingências	22	-	-	27.067	26.899
		260.728	21.801	1.199.740	666.899
Patrimônio líquido					
Capital social realizado	24	559.500	559.500	559.500	559.500
Reserva de capital		6.118	6.118	6.118	6.118
Reservas de lucros		719.450	720.273	719.450	720.273
Ações em tesouraria		(346.393)	(345.000)	(346.393)	(345.000)
Lucro Acumulado		97.232	-	97.232	-
Outros resultados abrangentes		12	12	12	12
		1.035.919	940.903	1.035.919	940.903
Participação de acionistas não controladores		-	-	57.709	53.274
		1.035.919	940.903	1.093.628	994.177
Total do passivo e patrimônio líquido		1.355.096	1.102.638	2.714.105	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 30 de junho de 2022 e 2021

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

		Controladora			
		01/04/2022 a	01/01/2022 a	01/04/2021 a	01/01/2021 a
Nota		30/06/2022	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2021
Receita líquida	25	16.250	30.583	13.779	26.812
Lucro bruto		16.250	30.583	13.779	26.812
Receitas (despesas) operacionais					
Despesas gerais e administrativas	27	(12.458)	(26.784)	(12.142)	(25.571)
Outras receitas (despesas) operacionais		-	60	-	-
Resultado de equivalência patrimonial	11	66.430	106.540	41.543	94.889
		53.972	79.816	29.401	69.318
Resultado operacional antes do resultado financeiro		70.222	110.399	43.180	96.130
Receitas financeiras	28	2.005	3.673	497	870
Despesas financeiras	28	(11.017)	(14.298)	(883)	(1.583)
Resultado financeiro		(9.012)	(10.625)	(386)	(713)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		61.210	99.774	42.794	95.417
Imposto de renda e contribuição social - corrente	21b	-	-	31	-
Imposto de renda e contribuição social - diferido	21b	(2.823)	(2.542)	(1.264)	(964)
Lucro líquido do período		58.387	97.232	41.561	94.453

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Demonstrações dos resultados

Períodos findos em 30 de junho de 2022 e 2021

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

		Consolidado				
		01/04/2022 a	01/01/2022 a	01/04/2021 a	01/01/2021 a	
Nota		30/06/2022	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2021	
	Receita líquida	25	426.227	826.450	356.085	702.881
	Custo dos serviços prestados	26	(224.823)	(427.256)	(196.606)	(372.447)
	Lucro bruto		201.404	399.194	159.479	330.434
	Receitas (despesas) operacionais					
	Despesas gerais e administrativas	27	(83.206)	(164.063)	(59.547)	(137.660)
	Outras receitas (despesas) operacionais		623	1.287	292	937
	Resultado de equivalência patrimonial	11	10.192	(5.485)	(5.276)	(712)
			(72.391)	(168.261)	(64.531)	(137.435)
	Resultado operacional antes do resultado financeiro		129.013	230.933	94.948	192.999
	Receitas financeiras	28	20.129	36.943	12.431	21.807
	Despesas financeiras	28	(52.239)	(95.393)	(34.590)	(58.694)
	Resultado financeiro		(32.110)	(58.450)	(22.159)	(36.887)
	Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		96.903	172.483	72.789	156.112
	Imposto de renda e contribuição social - corrente	21b	(29.647)	(62.089)	(24.594)	(51.760)
	Imposto de renda e contribuição social - diferido	21b	(4.145)	(3.914)	(2.771)	(1.938)
	Lucro líquido do período		63.111	106.480	45.424	102.414
	Atribuível a:					
	Acionistas controladores		58.386	97.232	41.561	94.453
	Acionistas não controladores		4.725	9.248	3.863	7.961
	Lucro líquido do período		63.111	106.480	45.424	102.414

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Períodos findos em 30 de junho de 2022 e 2021

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

	Controladora			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Lucro líquido do período	58.386	97.232	41.561	94.453
Resultado abrangente total	58.386	97.232	41.561	94.453
Total do resultado abrangente atribuível a:				
Acionistas controladores	58.386	97.232	41.561	94.453
	58.386	97.232	41.561	94.453

	Consolidado			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Lucro líquido do período	63.111	106.480	45.424	102.414
Resultado abrangente total	63.111	106.480	45.424	102.414
Total do resultado abrangente atribuível a:				
Acionistas controladores	58.386	97.232	41.561	94.453
Acionistas não controladores	4.725	9.248	3.863	7.961
	63.111	106.480	45.424	102.414

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 30 de junho de 2022 e 2021

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

	Reserva de lucros							Lucros acumulados	Outros resultados abrangentes	Patrimônio líquido	Acionistas não controladores	Patrimônio líquido consolidado
	Capital social	Reserva de capital	Legal	Investimentos	Retenção de Lucros	Ações em tesouraria	Total					
Saldos em 1º de janeiro de 2021	559.500	6.118	74.347	120.878	357.218	-	552.443	-	(174)	1.117.887	67.717	1.185.604
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	94.453	-	94.453	7.961	102.414
Adiantamento de lucros	-	-	-	-	(401)	-	(401)	-	-	(401)	-	(401)
Saldos 30 de junho de 2021	559.500	6.118	74.347	120.878	356.817	-	552.042	94.453	(174)	1.211.939	75.678	1.287.617
Saldos em 1º de janeiro de 2022	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	-	-	-	-	-	-	-	97.232	-	97.232	9.248	106.480
Recompra de ações	-	-	-	-	-	(1.393)	(1.393)	-	-	(1.393)	-	(1.393)
Dividendos distribuídos	-	-	-	-	(823)	-	(823)	-	-	(823)	(4.813)	(5.636)
Saldos 30 de junho de 2022	559.500	6.118	84.700	128.255	506.495	(346.393)	373.057	97.232	12	1.035.919	57.709	1.093.628

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 30 de junho de 2022 e 2021

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro líquido do período	97.232	94.453	97.232	94.453
Ajustes para reconciliar o lucro líquido e o fluxo de caixa líquido:				
Depreciação e amortização	108	486	45.498	48.776
Ônus da concessão	-	-	16.055	14.093
Encargos financeiros, despesas e receitas de juros	1.686	649	43.613	19.975
Encargos financeiros e juros de e notas comerciais escriturais	12.125	852	40.817	12.237
Ganhos com operações de swap	-	-	(164)	(2.528)
Juros e IOF s/ mútuo	(1.240)	(195)	(1.102)	32
Variações monetárias	-	-	1.112	30
Atualização monetária das contingências	-	-	2.428	13.429
Provisão para perdas de crédito esperadas para contas a receber	-	-	27.188	34.038
Reversões de contingências	-	-	(2.260)	(16.027)
Imposto de renda e contribuição social correntes	-	-	62.089	51.760
Imposto de renda e contribuição social diferidos	2.542	964	3.914	1.938
Resultado de equivalência patrimonial	(106.540)	(94.889)	5.485	712
Resultado na alienação/baixa de imobilizado/intangível	(64)	-	681	40
Ganho (perda) com derivativos	-	-	709	4.429
Receita de construção ativo financeiro - PPP	-	-	(2.900)	(576)
Subsídio tarifário - PPP	-	-	(620)	(306)
Resultado na baixa de arrendamento	-	-	140	(19)
Resultado de participações minoritárias	-	-	9.248	7.961
Lucro ajustado	5.849	2.320	349.163	284.447
Variações no ativo				
Contas a receber	-	-	(57.524)	(48.084)
Estoques	-	-	7.479	(1.694)
Depósitos judiciais	80	-	(2.014)	(1.060)
Tributos a recuperar	(1.517)	(866)	(4.699)	(4.321)
Despesas antecipadas	(92)	(276)	162	(1.471)
Outros ativos	27	(1.327)	(5.204)	(1.093)
Aplicações financeiras - vinculadas	-	-	(1.669)	(3.300)
Créditos com partes relacionadas	(1.002)	(33)	(977)	12
Variações no passivo				
Fornecedores	478	361	(6.974)	7.345
Débitos com partes relacionadas	(85)	(28)	(30)	31
Obrigações tributárias	(359)	252	(406)	(3)
Obrigações trabalhistas	2.335	1.083	11.542	6.304
ICMS a devolver - clientes	-	-	(285)	58
Outros exigíveis	(9.084)	(2.512)	(12.416)	(7.121)
Caixa líquido aplicado nas operações	(9.219)	(3.346)	(73.015)	(54.397)
Ônus da concessão pago	-	-	(15.582)	(13.485)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(48)	(77)	(54.649)	(47.646)
Juros pagos	(1.693)	(650)	(35.578)	(23.981)
Juros pagos - debêntures e notas comerciais escriturais	(1.867)	(742)	(7.131)	(6.092)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais	(6.978)	(2.495)	163.208	138.846
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Adições ao imobilizado	(143)	(12)	(2.920)	(1.240)
Adições ao intangível	(2.805)	(1.476)	(133.389)	(100.817)
Valor recebido pela venda de imobilizado/intangível	65	-	166	134

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos findos em 30 de junho de 2022 e 2021

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

Empréstimos de mútuo concedidos	(3.673)	(4.283)	-	-
Recebimento de empréstimos de mútuo	-	21.896	-	11.558
Aporte de capital em investidas	(303.492)	(1.161)	(300.000)	-
Dividendos recebidos	93.123	41.179	-	-
Caixa líquido (aplicado nas) gerados pelas atividades de investimentos	(216.925)	56.143	(436.143)	(90.365)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Dividendos pagos	(49.999)	(51.335)	(57.324)	(55.098)
Recuperação de ações	(36.393)	-	(36.393)	-
Captações de outros títulos de dívida	245.040	-	512.230	(325)
Captações de empréstimos e financiamentos	25.000	-	69.667	48.412
Captações de empréstimos de mútuo	80	-	-	-
Amortização de obrigações por arrendamento	-	(132)	(1.285)	(1.830)
Amortização de debêntures e notas comerciais escriturais	(7.143)	(7.140)	(13.314)	(13.298)
Amortização de empréstimos e financiamentos	(25.000)	-	(92.978)	(54.013)
Amortização de empréstimos de mútuo	(173)	(167)	-	-
Derivativos recebidos (pagos), líquidos	-	-	108	2.149
Parceria Público-Privada – PPP	-	-	5.494	400
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de financiamentos	151.412	(58.774)	386.205	(73.603)
Aumento (redução) líquido no caixa e equivalentes de caixa	(72.491)	(5.126)	113.270	(25.122)
Representado por:				
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	91.196	48.260	268.913	654.596
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	18.705	43.130	382.183	629.474
Aumento (redução) líquido no caixa e equivalentes de caixa	(72.491)	(5.130)	113.270	(25.122)

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	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Receitas	35.726	31.268	879.645	738.211
Receita operacional	35.666	31.268	794.204	686.777
Receita de construção	-	-	111.341	84.535
Outras receitas	60	-	1.288	937
Provisão para perdas de crédito esperadas para contas a receber	-	-	(27.188)	(34.038)
Insumos adquiridos de terceiros	(7.793)	(8.143)	(364.865)	(293.605)
Custo das mercadorias e dos serviços prestados	-	-	(194.727)	(175.650)
Custo de construção	-	-	(111.341)	(84.535)
Materiais, energia, serviço de terceiros e outros	(7.793)	(8.143)	(58.797)	(33.420)
Valor adicionado bruto	27.933	23.125	514.780	444.606
Depreciação e amortização	(97)	(471)	(41.617)	(44.674)
Valor adicionado líquido produzido	27.836	22.654	473.163	399.932
Valor adicionado recebido em transferência	110.213	95.759	30.649	16.667
Resultado de equivalência patrimonial	106.540	94.889	(5.485)	(712)
Receitas financeiras	3.673	870	36.843	21.807
Operações com derivativos	-	-	(709)	(4.429)
Valor adicionado total a distribuir	138.049	118.413	503.812	416.598
Distribuição do valor adicionado	138.049	118.413	503.812	416.598
Pessoal	15.423	13.774	123.632	108.076
Remuneração direta	12.230	11.002	77.350	67.097
Benefícios	1.873	1.634	38.784	34.741
FGTS	1.320	1.138	7.498	6.238
Impostos, taxas e contribuições	11.167	8.527	173.948	146.302
Federais	9.321	6.914	168.077	141.268
Estaduais	-	3	3.252	2.933
Municipais	1.846	1.610	2.619	2.101
Remuneração de capitais de terceiros	14.227	1.659	99.750	59.806
Juros	14.124	1.538	80.985	48.914
Aluguéis	103	121	7.064	6.792
Outras	-	-	11.701	4.100
Remuneração de capitais próprios	97.232	94.453	106.480	102.414
Lucros retidos	97.232	94.453	97.232	94.453
Participação dos não controladores nos lucros retidos	-	-	9.248	7.961

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho 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
30 de junho de 2022 e 2021

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

1. Contexto operacional--Continuação

1.2. Concessões públicas--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 Iguaba 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 (inclusive 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	Limite 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	Limite 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+ Saneamento BL3 S.A.	Rio+ BL3	42.292.007/0001-74	17 municípios do Estado e 22 bairros da cidade do Rio de Janeiro	08/2022	08/2057	Governo do Estado do Rio de Janeiro	RJ

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

1. Contexto operacional--Continuação

1.2. Concessões públicas--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

1.3. 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

1.4. Rio+ Saneamento Participações S.A. e Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Em 29 de dezembro de 2021, a Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A., através da sua investida Rio+ Saneamento Participações S.A. (atual denominação da SAAB Participações II S.A.), consagrou-se vencedora do leilão da segunda fase da concessão de saneamento básico do Rio de Janeiro, referente ao bloco 3 da Companhia Estadual de Águas e Esgotos - Cedae. O prazo de concessão é de 35 anos para prestação de serviços de distribuição de água e a coleta e tratamento de esgoto, abrangendo 18 municípios do Estado do Rio de Janeiro, incluindo 22 bairros da zona oeste da capital.

Em 17 de fevereiro de 2022, Vias Participações I S.A. passou a fazer parte da composição acionária da Rio+ Saneamento Participações S.A., configurando uma controlada em conjunto com a Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.. A Rio+ Saneamento Participações S.A. detém 100% das ações da Rio+ Saneamento BL3 S.A. (atual denominação da Rio Mais Águas do Brasil S.A.), empresa responsável pela operação.

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

1. Contexto operacional--Continuação

1.4. Rio+ Saneamento Participações S.A. e Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Em 28 de março de 2022 foi assinado o contrato de concessão nº 011/2022 com o Estado do Rio de Janeiro, dando início ao período de operação assistida do sistema. Em 01 de agosto de 2022, a Rio+ Saneamento BL3 S.A. assumiu a operação, através da emissão do Termo de Transferência do Sistema.

1.5. 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 30 de junho de 2022.

1.6. 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\$ 2.495 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.

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

1. Contexto operacional--Continuação

1.6. Águas do Imperador S.A.: fortes chuvas em Petrópolis--Continuação

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.

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.

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho 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

Em 31 de agosto de 2022, a diretoria executiva da Companhia autorizou a conclusão destas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de 30 de junho de 2022.

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho 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.

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 30 de junho 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
30 de junho 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 ¹	
	30/06/2022	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	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. ²	-	100,00%

¹ Os percentuais foram fixados em duas casas decimais.

² A partir de 17 de fevereiro de 2022, a Rio+ Saneamento Participações S.A. (atual denominação da 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
30 de junho 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 30 de junho 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.

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.

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.

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:

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

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

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.

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
30 de junho 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.

(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.

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho 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

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\$ 182.167 em 30 de junho 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\$ 382.183 em 30 de junho 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.

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.

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho 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

Os índices de alavancagem financeira em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 podem ser assim sumariados:

	Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
Total de financiamentos e derivativos (notas explicativas nº 16, 17 e 18)	1.455.991	934.735
(-) Caixa e equivalentes de caixa (nota explicativa nº 6)	(382.183)	(268.913)
Dívida líquida	1.073.808	665.822
Total do patrimônio líquido	1.093.627	994.177
Total do capital	2.167.435	1.659.999
Índice de alavancagem financeira	50%	40%

5.3 – Instrumentos financeiros por categoria

Os instrumentos financeiros são classificados da seguinte forma:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Ativo:				
Avaliados ao valor justo por meio do resultado				
Caixa e equivalentes de caixa	18.705	91.196	382.183	268.913
Aplicações financeiras vinculadas	-	-	14.302	12.633
Operações com derivativos	-	-	1.253	1.961
	18.705	91.196	397.738	283.507
Custo amortizado				
Contas a receber de clientes	-	-	286.098	256.391
Contratos de Mútuos	21.649	16.636	16.868	15.688
Outros ativos	213	240	9.445	4.241
	21.862	16.876	312.411	276.320

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho 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--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Passivo:				
Custo amortizado				
Empréstimos e financiamentos	25.014	25.021	719.554	734.563
Arrendamentos	-	-	6.329	3.559
Debêntures e notas comerciais escriturais	284.199	36.044	731.361	198.574
Mútuo	399	469	56	56
Dividendos a pagar	-	49.176	3.528	55.216
Fornecedores e outros exigíveis	870	9.476	47.231	64.243
	310.482	120.186	1.508.059	1.056.211

6. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Caixa e bancos	54	18	715	2.881
Aplicações financeiras	18.651	91.178	381.468	266.032
	18.705	91.196	382.183	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:

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

7. Contas a receber de clientes--Continuação

	Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
Cientes (a)	409.444	359.302
Cientes - parcelamento (b)	53.900	47.191
Pontos Arrecadores (c)	4.891	2.349
Outras contas a receber	30	19.231
	468.265	428.073
Perdas de crédito esperadas para contas a receber	(182.167)	(171.682)
Total	286.098	256.391
Ativo circulante	266.898	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:

	Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
A vencer		
Faturado	69.717	64.813
Não faturado	67.042	58.902
Vencidas		
Até 30 dias	54.522	41.550
De 31 a 60 dias	17.593	15.430
De 61 a 90 dias	12.319	9.853
De 91 a 180 dias	28.644	24.167
Mais de 180 dias	218.428	213.358
	468.265	428.073

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

8. Estoques

Descrição	Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
Estoque em poder de terceiros	55	8.530
Produtos químicos e materiais de laboratório	4.110	3.056
Materiais de segurança	1.129	1.160
Materiais de construção civil, chaparias, tubos e barras	62	62
Materiais elétricos e mecânicos	72	76
Materiais hidráulicos	2	4
Materiais de instrumentação industrial	65	86
	5.495	12.974

9. Tributos a recuperar

Os impostos e contribuições a recuperar estão assim representados:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
IRPJ	2.533	1.373	3.722	3.741
CSLL	1.036	639	683	649
PIS	-	-	233	228
COFINS	-	-	1.074	1.048
Outros	7	-	10	-
	3.576	2.012	5.722	5.666
Ativo circulante	3.576	2.012	3.653	4.455
Ativo não circulante	-	-	2.069	1.211

10. Aplicações financeiras vinculadas

As aplicações financeiras vinculadas, no montante consolidado de R\$ 14.302 em 30 de junho de 2022 (R\$ 12.633 em 31 de dezembro de 2021) representam:

- Obrigação 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.

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

10. Aplicações financeiras vinculadas--Continuação

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.

- ii) 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.
- iii) Obrigação 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.

	Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
Obrigações com o BNDES:		
Águas de Niterói S.A.	3.020	2.199
Águas do Paraíba S.A.	4.111	3.709
Águas do Imperador S.A.	1.417	1.301
Águas de Pará de Minas S.A.	633	2.068
Águas de Nova Friburgo Ltda.	2225	580
Águas de Jahu S.A.	674	610
	12.080	10.467
Devolução ICMS:		
Águas de Niterói S.A.	2.143	2.090
	2.143	2.090
Obrigações com CEF:		
Águas das Agulhas Negras S.A.	79	76
Total	14.302	12.633

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

11. Investimentos

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

Investidas	Total de investimentos				Resultado equivalência patrimonial			
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Controladas	848.896	792.186	-	-	112.026	95.601	-	-
Controladas em conjunto	392.778	98.263	392.778	98.263	(5.486)	(712)	(5.486)	(712)
Total	1.241.674	890.449	392.778	98.263	106.540	94.889	(5.486)	(712)

11.1. Controladas

Os investimentos em controladas apresentam a seguinte composição:

Investidas	Participação	Patrimônio líquido em 30/06/2022	Investimentos			
			Controladora		Consolidado	
			30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Águas das Agulhas Negras S.A.	100,00%	70.924	70.924	65.369	-	-
Águas de Nova Friburgo Ltda.	100,00%	80.985	80.985	87.217	-	-
Águas de Araçoiaba S.A.	100,00%	19.909	19.909	19.016	-	-
SANEJ - Saneamento de Jaú Ltda.	100,00%	21.667	21.667	20.000	-	-
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	100,00%	21.359	21.359	14.600	-	-
SAAB Participações e Novos Negócios S.A.	100,00%	31	31	2	-	-
Águas de Pará de Minas S.A.	100,00%	39.729	39.729	35.575	-	-
Águas de Niterói S.A.	90,87%	252.514	229.452	210.404	-	-
Concessionária Águas de Juturnaiba S.A.	89,49%	89.027	79.666	64.316	-	-
Águas do Paraíba S.A.	90,86%	171.490	155.820	157.747	-	-
Águas do Imperador S.A.	90,87%	105.280	95.664	86.604	-	-
Concessionária Águas de Paraty S.A.	100,00%	1.574	1.574	512	-	-
Águas de Jahu S.A.	100,00%	28.547	28.547	26.892	-	-
Gadugi Participações S.A.	100,00%	(180)	(180)	211	-	-
Águas da Condessa S.A.	100,00%	3.749	3.749	3.720	-	-
SAAB Participações II S.A. ¹	60,00%	492.970	-	1	-	-
			848.896	792.186	-	-

- Em 17 de fevereiro de 2022, a Vias Participações I S.A. passou a ser acionista da Rio+ Saneamento Participações S.A. (antiga SAAB Participações II S.A.). Deste modo, Rio+ Saneamento Participações S.A. passou a ser uma empresa controlada em conjunto.

Movimentação dos investimentos nas controladas no período findo em 30 de junho de 2022:

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

11. Investimentos--Continuação

11.1. Controladas--Continuação

Investidas	Controladora						30/06/2022
	31/12/2021	Aporte de capital	Dividendos	Reversão de dividendos	Equivalência patrimonial	Alteração do tipo de participação ¹	
Águas das Agulhas Negras S.A.	65.369	-	-	-	5.555	-	70.924
Águas de Nova Friburgo Ltda.	87.217	-	(15.827)	-	9.595	-	80.985
Águas de Araçoiaba S.A.	19.016	3.490	-	-	(2.597)	-	19.909
SANEJ - Saneamento de Jaú Ltda.	20.000	-	-	1.552	115	-	21.667
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	14.600	-	(56)	3.397	3.418	-	21.359
SAAB Participações e Novos Negócios S.A.	2	-	-	-	29	-	31
Águas de Pará de Minas S.A.	35.575	-	-	-	4.154	-	39.729
Águas de Niterói S.A.	210.404	-	(28.634)	-	47.682	-	229.452
Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.	64.316	-	-	-	15.350	-	79.666
Águas do Paraíba S.A.	157.747	-	(13.132)	-	11.205	-	155.820
Águas do Imperador S.A.	86.604	-	(6.107)	-	15.167	-	95.664
Concessionária Águas de Paraty S.A.	512	-	-	-	1.062	-	1.574
Águas de Jahu S.A.	26.892	-	-	-	1.655	-	28.547
Gaduqi Participações S.A.	211	3	-	-	(394)	-	(180)
Águas da Condessa S.A.	3.720	-	-	-	29	-	3.749
Rio + Saneamento Participações S.A.	1	-	-	-	-	(1)	-
Total	792.186	3.493	(63.756)	4.949	112.025	(1)	848.896

As principais informações das controladas em 30 de junho 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.	10.789	119.938	23.138	36.665	70.924	54.827	5.555
Águas de Nova Friburgo Ltda.	52.620	169.785	25.549	115.871	80.985	72.829	9.595
Águas de Araçoiaba S.A.	2.917	28.586	1.676	9.918	19.909	8.424	(2.597)
SANEJ - Saneamento de Jaú Ltda.	1.775	24.344	4.452	-	21.667	6.204	115
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	18.329	33.320	22.348	7.942	21.359	9.541	3.418
SAAB Participações e Novos Negócios S.A.	106	997	1.072	-	31	-	29
Águas de Pará de Minas S.A.	27.441	86.131	21.695	52.148	39.729	31.436	4.154
Águas de Niterói S.A.	188.396	346.828	87.176	195.534	252.514	266.498	52.474
Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.	75.356	226.272	60.272	152.329	89.027	117.614	17.154
Águas do Paraíba S.A.	164.804	325.396	105.324	213.386	171.490	126.220	12.332
Águas do Imperador S.A.	79.497	143.726	25.151	92.792	105.280	78.223	16.693
Concessionária Águas de Paraty S.A.	10.047	5.890	6.026	8.337	1.574	9.525	1.062
Águas de Jahu S.A.	22.516	83.949	33.294	44.623	28.548	45.676	1.655
Gaduqi Participações S.A.	23	1.546	1.190	559	(180)	-	(154)
Águas da Condessa S.A.	4.386	17.449	1.389	16.697	3.749	10.165	30

11.2. Controladas em conjunto

Investidas	Participação	Patrimônio líquido em 30/06/2022	Investimentos			
			Controladora		Consolidado	
			30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Águas de Votorantim S.A.	60,00%	31.083	18.650	18.213	18.650	18.213
F.AB Zona Oeste S.A.	50,00%	156.692	78.346	80.050	78.346	80.050
Rio+ Saneamento Participações S.A.	60,00%	492.970	295.782	-	295.782	-
			392.778	98.263	392.778	98.263

11. Investimentos--Continuação

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

11.2. Controladas em conjunto--Continuação

Investidas	Participação (%)	Resultado em 30/06/2022	Resultado de equivalência patrimonial			
			Controladora		Consolidado	
			30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Águas de Votorantim S.A.	60,00	728	437	586	437	586
F.AB. Zona Oeste S.A.	50,00	(3.408)	(1.704)	(1.298)	(1.704)	(1.298)
Rio+ Saneamento Participações S.A.	60,00	(7.031)	(4.218)	-	(4.218)	-
			(5.485)	(712)	(5.485)	(712)

Movimentação dos investimentos nas controladas em conjunto no período findo em 30 de junho de 2022:

Investidas	31/12/2021	Aporte de capital	Equivalência patrimonial	30/06/2022
Águas de Votorantim S.A.	18.213	-	437	18.650
F.AB Zona Oeste S.A.	80.050	-	(1.704)	78.346
Rio+ Saneamento Participações S.A.	-	300.000	(4.218)	295.782
	98.263	300.000	(5.485)	392.778

As informações financeiras resumidas das empresas controladas em conjunto e a conciliação dos investimentos nas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2022 são apresentadas abaixo:

	Águas de Votorantim S.A.	F.AB Zona Oeste S.A.	Rio+ Saneamento Participações S.A. Consolidado
Ativos circulantes			
Caixa e equivalentes de caixa	8.361	227.864	1.018.734
Outros ativos circulantes	9.275	140.801	4.415
Ativos não circulantes	81.033	1.084.743	2.289.750
Passivos circulantes			
Empréstimos e financiamentos	4.377	27.200	-
Arrendamentos	249	2.090	-
Debêntures	-	357.182	67.760
Outros passivos circulantes	10.461	78.837	335.092
Passivos não circulantes			
Empréstimos e financiamentos	50.404	778.480	-
Arrendamentos	980	1.103	-
Debêntures	-	-	1.976.773
Outros passivos não circulantes	1.115	51.824	440.304
Patrimônio líquido	31.083	156.692	492.970
Participação proporcional da SAAB	60%	50%	60%
Valor contábil do investimento	18.650	78.346	295.782

11. Investimentos--Continuação

11.2. Controladas em conjunto--Continuação

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

	Águas de Votorantim S.A.	F.AB Zona Oeste S.A.	Rio+ Saneamento Participações S.A. Consolidado
Receita de prestação de serviços	29.996	255.255	-
Custo dos produtos vendidos			
Depreciação e amortização	(1.878)	(18.636)	-
Outros custos dos produtos vendidos	(17.838)	(148.036)	(2.759)
Despesas gerais e administrativas			
Depreciação e amortização	(209)	(2.150)	-
Outras despesas gerais e administrativas	(6.624)	(34.188)	(7.510)
Despesas financeiras, líquidas			
Despesa de juros	(2.712)	(50.391)	(27.518)
Outras receitas (despesas) financeiras	349	(6.934)	30.764
Lucro antes dos tributos	1.084	(5.080)	(7.023)
Imposto de renda e contribuição social	(356)	1.672	(8)
Lucro do período	728	(3.408)	(7.031)
Participação proporcional da SAAB	60%	50%	60%
Participação da SAAB nos resultados	437	(1.704)	(4.218)

12. Ativo de direito de uso

	Consolidado					
	30/06/2022			31/12/2021		
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido
Imóveis	9.410	(3.608)	5.802	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	Amortização	Saldos em 30/06/2022
Imóveis	3.104	4.024	(1.326)	5.802

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

13. Imobilizado

	Taxa de depreciação anual	Custo	Controladora	
			30/06/2022	31/12/2021
			Depreciação acumulada	Valor líquido
			Valor líquido	Valor líquido

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

Equipamentos de informática	20%	1.179	(971)	208	117
Veículos	20%	-	-	-	1
Máquinas e equipamentos	10%	66	(41)	25	28
Móveis e utensílios	10%	978	(698)	280	303
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4%	346	(232)	114	122
Outros imobilizados	10%	30	(30)	-	-
		2.599	(1.972)	627	571

Consolidado					
30/06/2022					
31/12/2021					
	Taxa de depreciação anual	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Equipamentos de informática	20%	18.763	(12.887)	5.876	5.295
Veículos	20%	7.693	(5.269)	2.424	2.626
Máquinas e equipamentos	10%	1.828	(830)	998	923
Móveis e utensílios	10%	8.586	(5.016)	3.570	3.481
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4%	3.992	(2.871)	1.121	709
Infraestrutura - SAAL		44.101	(14.984)	29.117	30.677
Infraestrutura em construção - SAAL		652	-	652	652
Outros imobilizados	10%	469	(467)	2	102
		86.084	(42.324)	43.760	44.465

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 31/12/2021	Adições	Baixas	Depreciação	Saldos em 30/06/2022
Equipamentos de informática	117	122	-	(31)	208
Veículos	1	-	(1)	-	-
Máquinas e equipamentos	28	1	-	(4)	25
Móveis e utensílios	303	20	-	(43)	280
Benfeitorias em imóveis de terceiros	122	-	-	(8)	114
	571	143	(1)	(86)	627

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

13. Imobilizado--Continuação

Controladora				
	Saldos em 31/12/2020	Adições	Depreciação	Saldos em 31/12/2021
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
	710	37	(176)	571

Consolidado					
	Saldos em 31/12/2021	Adições	Baixas	Depreciação	Saldos em 30/06/2022
Equipamentos de informática	5.295	1.561	(23)	(957)	5.876
Veículos	2.626	267	(2)	(467)	2.424
Máquinas e equipamentos	923	164	(13)	(76)	998
Móveis e utensílios	3.481	470	(44)	(337)	3.570
Benfeitorias em imóveis de terceiros	709	458	-	(46)	1.121
Infraestrutura - SAAL	30.677	-	(425)	(1.135)	29.117
Infraestrutura em construção - SAAL	652	-	-	-	652
Outros imobilizados	102	-	(100)	-	2
	44.465	2.920	(607)	(3.018)	43.760

Consolidado					
	Saldos em 31/12/2020	Adições	Baixas	Depreciação	Saldos em 31/12/2021
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
	46.272	4.569	(843)	(5.533)	44.465

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

14. Intangível e ativo de contrato

		Controladora			
		30/06/2022		31/12/2021	
	Taxa de amortização anual	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Softwares e aplicativos	20%	2.836	(2.833)	3	1
Desenvolvimento de projetos		6.982	(46)	6.936	4.155
		9.818	(2.879)	6.939	4.156
		Consolidado			
		30/06/2022		31/12/2021	
	Taxa de amortização média anual	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Softwares e aplicativos	20%	6.562	(5.826)	736	628
Marcas e patentes		1	-	1	1
Desenvolvimento de projetos		21.645	(11.835)	9.810	6.961
Outorga		30.000	(4.574)	25.426	25.856
Concessão/Infraestrutura		1.584.637	(568.314)	1.016.323	999.332
Infraestrutura em construção		451.730	-	451.730	379.684
		2.094.575	(590.549)	1.504.026	1.412.462

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 30 de junho de 2022 composto pelos seguintes ativos:

	30/06/2022		31/12/2021	
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
PMI - Proposta de Manifestação de Interesse	602	(161)	441	451
Direito da concessão de exploração	17.017	(3.588)	13.429	13.755
Captação	13.583	(3.384)	10.199	10.219
Aduadoras	65.146	(14.133)	51.013	51.762
Estação de Tratamento de Água - ETA	63.421	(21.885)	41.536	42.552
Reservatório	40.051	(17.468)	22.583	21.934
Booster	16.257	(6.463)	9.794	10.083
Elevatória - água	7.975	(1.526)	6.449	6.614
Substituição/Expansão de rede de água	332.678	(132.077)	200.601	203.103
Ligação de água	46.975	(6.624)	40.351	36.851
Ligação de esgoto	52.780	(8.010)	44.770	25.834
Substituição/Expansão de rede de esgoto	408.093	(152.082)	256.011	256.280
Elevatória - esgoto	30.695	(7.381)	23.314	21.307
Estação de Tratamento de Esgoto - ETE	270.488	(98.811)	171.677	172.609
Biodigestores	2.108	(712)	1.396	1.438
Emissário	2.641	(341)	2.300	2.353
Benfeitorias em imóveis de terceiros	59.670	(21.688)	37.982	37.900
Máquinas e equipamentos	152.146	(70.893)	81.253	82.889
Máquinas e equipamentos - bens arrendados	2.170	(946)	1.224	1.398
Veículos	141	(141)	-	-
	1.584.637	(568.314)	1.016.323	999.332

14. Intangível e ativo de contrato--Continuação

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

Movimentação do intangível e ativo de contrato:

Controladora				
	Saldos em 31/12/2021	Adições	Amortização	Saldos em 30/06/2022
Softwares e aplicativos	1	2	-	3
Desenvolvimento de projetos	4.155	2.803	(22)	6.936
	4.156	2.805	(22)	6.939

Controladora				
	Saldos em 31/12/2020	Adições (i)	Amortização	Saldos em 31/12/2021
Softwares e aplicativos	506	-	(505)	1
Desenvolvimento de projetos	547	3.632	(24)	4.155
	1.053	3.632	(529)	4.156

Consolidado						
	Saldos em 31/12/2021	Adições	Baixas	Amortização	Transferências	Saldos em 30/06/2022
Softwares e aplicativos	628	233	-	(125)	-	736
Marcas e patentes	1	-	-	-	-	1
Desenvolvimento de projetos	6.961	2.870	-	(21)	-	9.810
Outorga	25.856	-	-	(430)	-	25.426
Concessão/Infraestrutura	999.332	9.894	(240)	(41.009)	48.346	1.016.323
Infraestrutura em construção	379.684	120.392	-	-	(48.346)	451.730
	1.412.462	133.389	(240)	(41.585)	-	1.504.026

Consolidado						
	Saldos em 31/12/2020	Adições	Baixas	Amortização	Transferências	Saldos em 31/12/2021
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
	1.253.524	244.233	(68)	(85.227)	-	1.412.462

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

14. Intangível e ativo de contrato--Continuação

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.

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 30 de junho de 2022 a Concessionária registrou R\$ 1.204 de ativo financeiro (R\$ 1.662 em 31 de dezembro de 2021) e recebeu R\$ 1.781 de contrapartida do convênio PPP (R\$ 2.460 em 31 de dezembro de 2021), sendo R\$ 577 reconhecido como subsídio tarifário (R\$ 798 em 31 de dezembro de 2021).

15. Fornecedores

Os fornecedores estão assim representados:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Mercadoria	14	9	22.039	27.426
Serviços	266	214	2.956	2.536
Infraestrutura	408	-	5.997	7.520
Outros	136	123	3.270	3.754
	824	346	34.262	41.236

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho 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.	25.014	25.021
Circulante			25.014	25.021
Linha de Crédito	Indexador	Juros	Consolidado	
			30/06/2022	31/12/2021
Empréstimos e Financiamentos				
FINAME PSI (a)	TJLP / TLP	2,5% a 7,3% a.a.	12.732	15.030
BNDES Automático (a)	SELIC / TJLP	4,2% e 6,0% a.a.	6.145	6.929
FINEM (a)	TJLP / TLP	1,63% a 6,57% a.a.	361.053	328.592
CCB (b)	TR	9,9% e 10,7% a.a.	27.077	31.809
FINEP (c)	TJLP	3,0% a.a.	2.945	3.442
Saneamento para todos (d)	TR	8,5% a.a.	28.049	20.750
Capital de giro (e)	CDI	1,00% a 2,92% a.a.	291.379	337.710
(-) Custos de transação			(9.826)	(9.699)
Total de Empréstimos e Financiamentos			719.554	734.563
Circulante			225.379	266.660
Não circulante			494.175	467.903
Arrendamentos direito de uso		7,5% a.a.	6.329	3.559
Total de arrendamentos			6.329	3.559
Circulante			2.646	1.664
Não circulante			3.683	1.895
Endividamento total			725.883	738.122
Endividamento total - Circulante			228.025	268.324
Endividamento total - Não circulante			497.858	469.798

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

Empréstimos e financiamentos	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Saldo inicial	25.021	25.007	734.563	719.239
Captações	25.000	-	70.449	93.761
Juros e encargos financeiros	1.686	1.745	41.995	57.713
Variações monetárias e cambiais	-	-	927	105
Amortização de principal	(25.000)	-	(92.978)	(85.184)
Amortização de juros	(1.693)	(1.731)	(35.275)	(50.377)
Custo de transação	-	-	(782)	(2.202)
Amortização dos custos de transação	-	-	655	1.508
Saldo final	25.014	25.021	719.554	734.563

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

16. Empréstimos, financiamentos e arrendamentos--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Arrendamentos				
Saldo inicial	-	281	3.559	5.877
Adições	-	34	4.024	2.172
Remensurações	-	(127)	-	(1.039)
Juros e encargos financeiros	-	14	334	480
Amortização de principal	-	(191)	(1.285)	(3.469)
Amortização de juros	-	(11)	(303)	(462)
Saldo final	-	-	6.329	3.559

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

	Consolidado					
	Empréstimos e financiamentos					
	30/06/2022			31/12/2021		
	Dívida	Custos de transação	Total líquido	Dívida	Custos de transação	Total líquido
2023	54.307	(460)	53.847	96.123	(855)	95.268
2024	113.786	(872)	112.914	96.654	(807)	95.847
2025	27.103	(584)	26.519	23.425	(519)	22.906
Após 2025	307.815	(6.920)	300.895	260.265	(6.383)	253.882
	503.011	(8.836)	494.175	476.467	(8.564)	467.903

	Controladora		Consolidado	
	Arrendamentos			
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
2023	-	-	1.379	1.160
2024	-	-	2.115	612
2025	-	-	189	123
	-	-	3.683	1.895

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

16. Empréstimos, financiamentos e arrendamentos--Continuação

- (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).

- (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.

A Companhia e as demais Concessionárias do grupo possuem determinados contratos de financiamento que dispõem de cláusulas restritivas. Em 31 de dezembro de 2021, uma das Concessionárias não atingiu os padrões mínimos estabelecidos por um contrato de financiamento, e, portanto, a Companhia reclassificou o montante anteriormente registrado no não circulante para o passivo circulante. Em 06 de julho de 2022, a Companhia obteve um *waiver* formal da instituição financeira e os saldos foram novamente classificados no não circulante, não existindo evento de aceleração da dívida ou resgate antecipado

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho 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	
			30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Debêntures	TR / CDI / IPCA	0,95% a 9,90% a.a.				
Não conversíveis em ações			278.572	35.715	448.295	204.097
Juros e participações			10.541	494	1.446	1.412
Custos de transação a apropriar			(4.914)	(165)	(1.369)	(6.935)
Total de debêntures			284.199	36.044	448.372	198.574
Circulante			24.050	14.712	41.684	28.558
Não circulante			260.149	21.332	406.688	170.016
Notas comerciais escriturais	CDI	2,16% a.a.				
Principal			-	-	270.000	-
Juros e encargos			-	-	15.610	-
Custos de transação a apropriar			-	-	(2.621)	-
Total de notas comerciais escriturais			-	-	282.989	-
Circulante			-	-	15.048	28.558
Não circulante			-	-	267.941	170.016
Endividamento total			284.199	36.044	731.361	198.574
Endividamento total - Circulante			24.050	14.712	56.732	28.558
Endividamento total - Não circulante			260.149	21.332	674.629	170.016

A movimentação das debêntures é como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Saldo inicial	36.044	49.986	198.574	211.391
Captações	250.000	-	250.000	-
Juros e encargos financeiros	11.914	2.249	24.508	26.147
Variações monetárias e cambiais	-	-	185	11
Amortização de principal	(7.143)	(14.285)	(13.314)	(26.601)
Amortização de juros	(1.867)	(1.974)	(7.131)	(12.711)
Custos de transação	(4.960)	-	(4.959)	(325)
Amortização dos custos de transação	211	68	509	662
Saldo final	284.199	36.044	448.372	198.574

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

17. Debêntures e Notas Comerciais Escriturais--Continuação

A movimentação das notas comerciais escriturais é como segue:

	Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
Captação	270.000	-
Juros e encargos financeiros	15.610	-
Custos de transação	190	-
Amortização dos custos de transação	(2.811)	-
Saldo final	282.989	-

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

	Controladora					
	30/06/2022			31/12/2021		
	Dívida	Custos de transação	Total líquido	Dívida	Custos de transação	Total líquido
2023	14.286	(388)	13.898	14.286	(68)	14.218
2024	45.454	(737)	44.717	7.143	(29)	7.114
2025	45.454	(708)	44.746	-	-	-
Após 2025	159.091	(2.303)	156.788	-	-	-
	264.285	(4.136)	260.149	21.429	(97)	21.332

	Consolidado					
	30/06/2022			31/12/2021		
	Dívida	Custos de transação	Total líquido	Dívida	Custos de transação	Total líquido
2023	28.436	(685)	27.751	34.209	(661)	33.548
2024	66.171	(1.260)	64.911	27.065	(552)	26.513
2025	53.039	(1.027)	52.012	7.188	(318)	6.870
Após 2025	269.060	(7.046)	262.014	107.827	(4.742)	103.085
	416.706	(10.018)	406.688	176.290	(6.274)	170.016

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

	Consolidado		
	30/06/2022		
	Dívida	Custos de transação	Total líquido
2023	-	(281)	(281)
2024	87.568	(562)	87.006
2025	87.568	(563)	87.005
Após 2025	94.865	(654)	94.211
	270.001	(2.060)	267.941

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho 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.

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.

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

17. Debêntures e Notas Comerciais Escriturais--Continuação

Debêntures--Continuação

a) Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.--Continuação

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 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.

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.

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

17. Debêntures e Notas Comerciais Escriturais--Continuação

Debêntures--Continuação

c) Águas do Paraíba S.A.--Continuação

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.

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.

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

17. Debêntures e Notas Comerciais Escriturais--Continuação

Debêntures--Continuação

d) Águas de Juturnaíba S.A.--Continuação

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.

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.

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

17. Debêntures e Notas Comerciais Escriturais--Continuação

Notas Comerciais Escriturais--Continuação

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

As debêntures e notas comerciais escriturais possuem condições contratuais que exigem o cumprimento de cláusulas restritivas (*covenants*) com base em índices financeiros. A Administração acompanha os cálculos destes índices mensalmente, a fim de verificar indícios de não cumprimento dos termos contratuais. Não foram identificadas quebras nos termos contratuais em 30 de junho de 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 nocial	Vencimento	Valor a receber	
				30/06/2022	31/12/2021
Águas do Imperador S.A.	SWAP	16.000	2024	146	225
Águas de Juturnaíba S.A.	SWAP	12.000	2024	110	169
Águas de Nova Friburgo Ltda.	SWAP	11.000	2024	101	155
Águas de Niterói S.A.	SWAP	52.000	2024	466	734
Águas do Paraíba S.A.	SWAP	48.000	2024	430	678
				1.253	1.961

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	30/06/2022	30/06/2021
Águas do Imperador S.A.	SWAP	(79)	(522)
Águas de Juturnaíba S.A.	SWAP	(60)	(392)
Águas de Nova Friburgo Ltda.	SWAP	(11)	(359)
Águas de Niterói S.A.	SWAP	45	(1.641)
Águas do Paraíba S.A.	SWAP	(247)	(1.515)
		(352)	(4.429)

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

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 30 de junho de 2022 é de R\$ 5.581 (R\$ 5.866 em 31 de dezembro de 2021).

20. Obrigações tributárias

Os impostos e contribuições estão assim representados:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
PIS/COFINS/CSLL	123	63	711	581
ISS	324	262	1.061	1.127
IRRF	398	871	3.037	2.434
PIS	67	55	2.875	2.744
COFINS	313	257	13.318	12.694
IRPJ	-	-	5.101	4.041
CSLL	-	-	2.789	2.912
Outros	16	17	70	17
	1.241	1.525	28.962	26.550
Passivo circulante	1.241	1.525	28.832	26.420
Passivo não circulante	-	-	130	130

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.

	Controladora	
	30/06/2022	31/12/2021
Provisão participação nos lucros	569	1.628
Serviços prestados	-	1.485
Outros	1	-
Ativo fiscal diferido	570	3.113

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

21. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

a) Diferidos--Continuação

	Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
Provisões perdas de crédito esperadas para contas a receber	20.271	18.707
Provisões para contingências	4.741	4.735
Provisão participação nos lucros	1.817	3.549
Provisões salários e encargos em acordo coletivo	-	81
Ganhos (perdas) com derivativos	(426)	(667)
Arrendamentos	169	130
Prejuízo fiscal e base negativa da CSLL	-	208
Serviços prestados	-	1.631
Outros	106	108
Ativo fiscal diferido	26.680	28.482
Juros capitalizados	(7.688)	(5.116)
Ajustes do Regime de tributação transitório Lei nº 12.973/ 2014 (i)	(11.680)	(9.197)
Demais diferenças temporárias decorrentes da Lei nº 12.973/ 2014	(416)	(3.359)
Passivo fiscal diferido	(19.784)	(17.672)
Diferido líquido	6.894	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.

b) Conciliação do imposto de renda e da contribuição social

A composição no resultado do período apresenta os seguintes valores:

Descrição	Controladora			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Imposto de Renda	-	-	20	-
Contribuição Social	-	-	11	-
Imposto de Renda Diferido	(2.076)	(1.869)	(930)	(709)
Contribuição Social Diferido	(747)	(673)	(334)	(255)
	(2.823)	(2.542)	(1.233)	(964)

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho 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--Continuação

Descrição	Consolidado			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Imposto de Renda	(21.639)	(45.459)	(18.076)	(38.013)
Contribuição Social	(8.008)	(16.630)	(6.518)	(13.747)
Imposto de Renda Diferido	(3.048)	(2.725)	(1.907)	(1.181)
Contribuição Social Diferido	(1.097)	(1.189)	(864)	(757)
	(33.792)	(66.003)	(27.365)	(53.698)

Conciliação da taxa efetiva:

Descrição	Controladora			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	61.209	99.774	42.794	95.417
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social - alíquotas vigentes	(20.811)	(33.923)	(14.550)	(32.442)
(Adições) exclusões no cálculo do tributo				
Permanentes - despesas indedutíveis	(1)	(36)	(12)	(15)
Outros ajustes	-	1	-	-
Resultado de equivalência patrimonial	22.586	36.223	14.124	32.262
Créditos fiscais sobre prejuízos fiscais não contabilizados	(4.597)	(4.807)	(786)	(769)
Efeito referente a alíquota de adicional do imposto de renda	-	-	(6)	-
Incentivo empresa cidadã (Lei nº 11.770/08)	-	-	(2)	-
Programa de Alimentação do Trabalhador (9.580/2018)	-	-	(1)	-
Total do imposto de renda e da contribuição social	(2.823)	(2.542)	(1.233)	(964)
Alíquota efetiva	4,61%	2,55%	1,29%	1,01%

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho 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--Continuação

Descrição	Consolidado			
	01/04/2022	01/01/2022	01/04/2021	01/01/2021
	a	a	a	a
	30/06/2022	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2021
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	96.903	172.483	72.789	156.112
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social - alíquotas vigentes	(32.947)	(58.645)	(24.748)	(53.078)
(Adições) exclusões no cálculo do tributo:				
Permanentes - despesas indedutíveis	105	(849)	(142)	(174)
Outros ajustes	164	101	48	109
Resultado de equivalência patrimonial	3.465	(1.865)	(1.794)	(242)
Créditos fiscais sobre despesas temporárias não contabilizados	(129)	(31)	46	50
Créditos fiscais sobre prejuízos fiscais não contabilizados	(4.711)	(5.463)	(1.190)	(1.240)
Efeito referente à alíquota de adicional do imposto de renda	6	12	6	12
Efeito líquido da aplicação das alíquotas de lucro presumido	(283)	(440)	(60)	(108)
Incentivo empresa cidadã (Lei n.º 11.770/08)	18	83	27	54
Programa de Alimentação do Trabalhador (Decreto n.º 9.580/18)	520	1.094	442	919
Total do imposto de renda e da contribuição social	(33.792)	(66.003)	(27.365)	(53.698)
Alíquota efetiva	34,87%	38,27%	37,59%	34,40%

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					
	30/06/2022			31/12/2021		
	Provisões	Depósitos judiciais	Saldo líquido	Provisões	Depósitos judiciais	Saldo líquido
Trabalhistas	2.221	491	1.730	2.852	486	2.366
Cíveis	24.438	1.631	22.807	23.647	1.817	21.830
Tributárias	408	118	290	400	123	277
ICMS demanda energia elétrica	-	19.963	(19.963)	-	17.763	(17.763)
	27.067	22.203	39.926	26.899	20.189	6.710

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

22. Depósitos judiciais e provisões para contingências--Continuação

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 30 de junho de 2022 os valores de R\$ 278.726 para contingências cíveis (R\$ 238.553 em 31 de dezembro de 2021), R\$ 10.105 para contingências trabalhistas (R\$ 8.822 em 31 de dezembro de 2021), R\$ 302.780 de contingências tributárias (R\$ 295.250 em 31 de dezembro de 2021), R\$ 2.545 para contingências ambientais (R\$ 20.578 em 31 de dezembro de 2021) e R\$ 23.141 para contingências criminais.

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.

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.

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho 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 cíveis--Continuação

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.

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.

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho 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--Continuação

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.

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%.

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

23. Partes relacionadas--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Passivo circulante:				
Obrigações com acionistas				
M&G Consult e Particip	-	-	281	39.765
ERG Participacoes Ltda	-	-	594	-
Credcom fomento Coml	-	-	294	9.412
Erco Engenharia S.A.	-	-	930	-
Diferencial Empreend Imobil	-	-	50	-
Synval Filgueiras De Moraes Junior	-	-	414	-
Marcelo Borja Filgueiras De Moraes	-	-	551	-
Silvane Borja Filgueiras De Moraes Nolli	-	-	414	-
Developer S.A.	-	39.765	-	-
New Water Participações Ltda.	-	9.411	-	-
Participação não controladores	-	-	-	6.039
	-	49.176	3.528	55.216
Débitos com partes relacionadas				
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	255	340	-	-
Águas de Votorantim S.A.	-	-	7	35
Consórcio Costa Verde	-	-	1.672	1.674
Queiroz Galvão Desenvolvimento de Negócios	-	35.000	-	35.000
	255	35.340	1.679	36.709
Total do passivo circulante	255	84.517	5.207	91.925
Passivo não circulante:				
Contratos de mútuo				
TGS-Tecnologia e Gestão de Saneamento	399	469	-	-
Erco Engenharia S.A.	-	-	56	56
Total do passivo não circulante	399	469	56	56
Total do passivo	654	84.986	5.263	91.981

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho 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	Controladora				Saldos em 30/06/2022
	Saldos em 31/12/2021	Empréstimo	Juros	IOF	
Águas da Condessa S.A.	948	2.385	94	22	3.449
F.AB Zona Oeste S.A.	15.688	-	1.138	42	16.868
Água das Agulhas Negras S.A.	-	1.288	35	9	1.332
	16.636	3.673	1.267	73	21.649

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

Mutuário	Consolidado			
	Saldos em 31/12/2021	Juros	IOF	Saldos em 30/06/2022
F.AB Zona Oeste S.A.	15.688	1.138	42	16.868
	15.688	1.138	42	16.868

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

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

Movimentação do passivo de mútuo:

Mutuário	Controladora						Saldos em 30/06/2022	
	Saldos em 31/12/2021	Empréstimo	Juros	IOF	Amortização	IRRF		
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.	469		80	23	4	(173)	(4)	399

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

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

23. Partes relacionadas--Continuação

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

Resultado com partes relacionadas	Controladora			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Águas de Niterói S.A.	(6.495)	(12.287)	(5.385)	(10.748)
Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.	(2.115)	(3.876)	(1.658)	(3.208)
Águas do Paraíba S.A.	(2.974)	(5.896)	(2.742)	(5.243)
Águas do Imperador S.A.	(1.826)	(3.349)	(1.614)	(3.154)
Águas das Agulhas Negras S.A.	(943)	(1.655)	(726)	(1.420)
Águas de Araçoiaba S.A.	(195)	(375)	(185)	(365)
Águas de Nova Friburgo Ltda.	(1.579)	(2.934)	(1.404)	(2.647)
SANEJ - Saneamento de Jaú Ltda.	(156)	(304)	(152)	(309)
Concessionária Águas de Paraty S.A.	(167)	(322)	(138)	(254)
Águas de Jahu S.A.	(1.113)	(2.093)	(944)	(1.850)
Águas de Pará de Minas S.A.	(753)	(1.373)	(609)	(1.174)
Águas de Votorantim S.A.	(420)	(817)	(379)	(759)
Águas da Condessa S.A.	(215)	(384)	(133)	(137)
Total resultado com partes relacionadas	(18.951)	(35.665)	(16.069)	(31.268)

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\$ 100 em 30 de junho de 2022 (R\$ 72 em 30 de junho de 2021).

A Concessionária SANEJ – Saneamento de Jaú Ltda. prestou serviço de tratamento de esgoto sanitário para Águas de Jahu S.A., totalizando R\$ 6.368 em 30 de junho de 2022 (R\$ 6.442 em 30 de junho 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.

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.

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

23. Partes relacionadas--Continuação

A seguir demonstramos a remuneração do pessoal chave da administração:

Descrição	Controladora			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Remunerações	3.304	5.588	3.034	4.581
Encargos sociais	516	1.484	499	1.023
Plano de saúde	38	85	35	69
Plano de previdência privada	62	146	78	155
Outros	22	50	23	45
	3.942	7.353	3.669	5.873

Descrição	Consolidado			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Remunerações	6.002	9.609	3.788	5.695
Encargos sociais	969	2.400	626	1.282
Plano de saúde	103	218	46	90
Plano de previdência privada	95	213	95	187
Outros	44	97	27	55
	7.213	12.537	4.582	7.309

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. Em 11 de maio de 2022 houve provisão de R\$ 1.393 referente à atualização monetária sobre o valor do *earn-out*.

	30/06/2022		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	172.975.390	100	172.975.390	100

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho 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 semestre 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
30 de junho 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			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Receita de prestação de serviços	18.951	35.666	16.069	31.268
Receita Bruta	18.951	35.666	16.069	31.268
Deduções da receita bruta:				
Impostos e contribuições sobre serviços	(2.701)	(5.083)	(2.290)	(4.456)
Receita líquida	16.250	30.583	13.779	26.812

	Consolidado			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Receita de prestação de serviços	408.409	808.076	341.712	699.370
Receita de construção	65.256	111.342	54.330	84.535
Cancelamentos	(1.693)	(3.069)	(1.458)	(3.079)
Receita Bruta	471.972	916.349	394.584	780.826
Deduções da receita bruta:				
Impostos e contribuições sobre serviços	(40.071)	(79.096)	(33.539)	(68.430)
Descontos concedidos	(5.674)	(10.803)	(4.960)	(9.515)
Receita líquida	426.227	826.450	356.085	702.881

26. Custos dos serviços prestados

São compostos como segue:

	Consolidado			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Taxas de recursos hídricos e ambientais	(2.451)	(3.707)	(1.661)	(3.108)
Ônus da concessão	(8.375)	(16.055)	(7.044)	(14.866)
Energia elétrica	(29.220)	(55.921)	(26.521)	(50.098)
Custo de construção	(65.256)	(111.342)	(54.330)	(84.535)
Materiais aplicados nos serviços	(39.693)	(82.066)	(37.567)	(76.597)
Salários e benefícios a empregados	(37.054)	(73.606)	(31.183)	(62.628)
Utilização de imóveis e telefonia	(742)	(1.155)	(268)	(1.020)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(7.191)	(14.551)	(6.132)	(11.260)
Serviços de terceiros	(14.127)	(27.776)	(12.306)	(24.630)
Depreciações e amortizações	(19.817)	(39.405)	(18.690)	(42.013)
Outros	(897)	(1.672)	(904)	(1.692)
	(224.823)	(427.256)	(196.606)	(372.447)

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho 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			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Salários e benefícios a empregados	(8.513)	(19.104)	(7.533)	(16.817)
Utilização de imóveis e telefonia	(98)	(209)	(85)	(182)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(95)	(181)	(71)	(147)
Serviços de terceiros	(6.821)	(9.092)	(3.604)	(6.699)
Despesas com contencioso	-	(80)	(5)	(5)
Impostos, encargos, taxas e contribuições	(108)	(264)	(86)	(179)
Depreciações e amortizações	(50)	(97)	(221)	(471)
Outras	3.227	2.243	(537)	(1.071)
	(12.458)	(26.784)	(12.142)	(25.571)

	Consolidado			
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Provisão perdas de crédito esperadas para contas a receber	(15.930)	(27.188)	(17.053)	(34.038)
Salários e benefícios a empregados	(36.363)	(74.735)	(30.706)	(66.397)
Utilização de imóveis e telefonia	(1.609)	(2.911)	(1.206)	(2.906)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(1.689)	(3.477)	(1.350)	(2.711)
Serviços de terceiros	(21.606)	(38.545)	(16.303)	(31.262)
Despesas com contencioso	(2.221)	(3.889)	(1.281)	(2.779)
Impostos, encargos, taxas e contribuições	(681)	(1.056)	(313)	(595)
Depreciações e amortizações	(1.125)	(2.212)	(1.282)	(2.661)
Reversões de contingências	669	2.260	16.535	16.027
Outras	(2.651)	(12.310)	(6.588)	(10.338)
	(83.206)	(164.063)	(59.547)	(137.660)

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

28. Resultado Financeiro

São compostas como segue:

	Controladora			
	01/04/2022	01/01/2022	01/04/2021	01/01/2021
	a	a	a	a
	30/06/2022	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2021
Receitas financeiras				
Juros com aplicações financeiras	1.208	2.300	397	642
Juros sobre mútuos	736	1.267	78	206
Variação monetária sobre outros ativos	61	106	22	22
	2.005	3.673	497	870
Despesas financeiras				
Juros com financiamentos, debêntures e outros títulos de dívida	(10.675)	(13.600)	(818)	(1.458)
Juros sobre arrendamentos	-	-	(2)	(9)
Juros de mútuo	(12)	(23)	(4)	(7)
Tributos sobre operações financeiras	(95)	(175)	(26)	(46)
Comissão e escrituração	242	-	-	-
Outras	(477)	(500)	(33)	(63)
	(11.017)	(14.298)	(883)	(1.583)
	(9.012)	(10.625)	(386)	(713)
	Consolidado			
	01/04/2022	01/01/2022	01/04/2021	01/01/2021
	a	a	a	a
	30/06/2022	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2021
Receitas financeiras				
Juros com aplicações financeiras	12.173	22.848	5.642	9.068
Juros e multas vinculadas à operação	5.864	11.072	5.657	9.957
Juros sobre mútuos	639	1.137	-	72
Variação monetária sobre outros ativos	104	177	37	57
Ganhos com operações de <i>swap</i>	99	381	1.033	2.528
Ganho com derivativos	89	100	-	-
Outras	1.161	1.228	62	125
	20.129	36.943	12.431	21.807
Despesas financeiras				
Juros com financiamentos, debêntures e notas comerciais	(47.858)	(82.114)	(18.077)	(36.614)
Juros capitalizados	4.030	7.699	2.443	3.871
Juros sobre arrendamentos	(156)	(321)	(121)	(274)
Variação monetária sobre empréstimos e financiamentos	(837)	(1.113)	(18)	(30)
Variação monetária sobre outros passivos	-	-	(31)	(569)
Variação monetária sobre contingências	(183)	(2.428)	(13.429)	(13.429)
Tributos sobre operações financeiras	(977)	(1.898)	(634)	(1.251)
Descontos concedidos	(4.419)	(11.701)	(2.967)	(4.101)
Perda com operações de <i>swap</i>	(207)	(217)	-	-
Perda com derivativos	(312)	(809)	-	-
Comissão e escrituração	(108)	(402)	(1.010)	(4.429)
Outras	(1.212)	(2.089)	(746)	(1.868)
	(52.239)	(95.393)	(34.590)	(58.694)
Resultado financeiro	(32.110)	(58.450)	(22.159)	(36.887)

29. Seguros

Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias
30 de junho de 2022 e 2021

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

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 30 de junho 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	09/06/2022 a 09/06/2023	313
Veículos	2021 a 2022	10.975
Casco marítimo - Águas de Niterói S.A.	18/05/2022 a 18/05/2023	341
Seguro empresarial	2021 a 2023	2.884
Garantia judicial	de 2020 a 2026	47.051
Seguro garantia (<i>performance bond</i>)- Águas da Agulhas Negras	05/01/2022 a 05/01/2023	6.568
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 - 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