

**Informações contábeis intermediárias  
individuais e consolidadas**

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

30 de setembro de 2022  
com Relatório de Revisão do Auditor Independente

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

Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2022

### Índice

Relatório de revisão dos auditores independentes.....	1
Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas	
Balancos patrimoniais .....	5
Demonstrações dos resultados.....	6
Demonstrações dos resultados abrangentes.....	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	8
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	9
Demonstração do valor adicionado.....	10
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias .....	11



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

## Relatório de revisão dos auditores independentes

Aos  
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 setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três e nove meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

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

### Alcance da revisão

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

### Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações intermediárias não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 31 de dezembro de 20X1, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Rio de Janeiro, 6 de dezembro de 2022.

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

  
Glaucio D. Silva  
Contador CRC- RJ090174/O

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

### Balancos patrimoniais

30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
<b>Ativo</b>					
<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	6	<b>15.858</b>	91.196	<b>525.486</b>	268.913
Contas a receber de clientes	7	-	-	<b>274.695</b>	237.191
Estoques	8	-	-	<b>5.597</b>	12.974
Despesas antecipadas		<b>556</b>	392	<b>7.163</b>	5.880
Dividendos e JSCP a receber	23	<b>48.185</b>	93.707	9.670	9.670
Créditos com partes relacionadas	23	<b>2.518</b>	40	<b>5.632</b>	611
Tributos a recuperar	9	<b>5.041</b>	2.012	<b>1.530</b>	4.455
Convênio Parceria Público-Privada - PPP		-	-	<b>2.622</b>	-
Outros ativos		<b>295</b>	240	<b>12.940</b>	4.241
		<b>72.453</b>	187.587	<b>845.335</b>	543.935
<b>Não circulante</b>					
Aplicações financeiras vinculadas	10	-	-	<b>14.011</b>	12.633
Créditos a receber de clientes	7	-	-	<b>19.200</b>	19.200
Créditos com partes relacionadas	23	<b>17.585</b>	16.636	<b>17.585</b>	15.688
Participação em consórcios	23	-	-	-	140
Tributos diferidos	21	<b>854</b>	3.113	<b>7.304</b>	10.810
Depósitos judiciais	22	<b>47</b>	126	<b>22.462</b>	20.189
Tributos a recuperar	9	-	-	<b>2.221</b>	1.211
Operações com derivativos	18	-	-	<b>1.526</b>	1.961
Ativo de direito de uso	12	-	-	<b>6.221</b>	3.104
		<b>18.486</b>	19.875	<b>90.530</b>	84.936
<b>Investimentos</b>					
Imobilizado	13	<b>607</b>	571	<b>42.927</b>	44.465
Intangível e Ativo de contrato	14	<b>7.620</b>	4.156	<b>1.547.599</b>	1.412.462
		<b>1.284.319</b>	915.051	<b>2.038.086</b>	1.640.126
<b>Total do ativo</b>		<b>1.356.772</b>	1.102.638	<b>2.883.421</b>	2.184.061

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

### Balanços patrimoniais

30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Passivo					
Circulante					
Fornecedores		<b>378</b>	346	<b>38.681</b>	41.236
Empréstimos e financiamentos	16	<b>25.989</b>	25.021	<b>230.644</b>	266.660
Arrendamentos	16	-	-	<b>2.839</b>	1.664
Debêntures e notas comerciais escriturais	17	<b>16.629</b>	14.712	<b>44.586</b>	28.558
Obrigações tributárias	20	<b>1.064</b>	1.525	<b>29.714</b>	26.420
Obrigações trabalhistas		<b>8.734</b>	4.681	<b>47.707</b>	28.458
Dividendos e JSCP a pagar	23	-	49.176	<b>1.972</b>	55.216
Ônus da concessão		-	-	<b>5.340</b>	5.311
ICMS a devolver a clientes	19	-	-	<b>5.406</b>	5.866
Débitos com partes relacionadas	23	<b>285</b>	35.340	<b>1.694</b>	36.709
Adiantamentos de clientes		<b>3</b>	3	<b>3.779</b>	3.880
Outros exigíveis		<b>27</b>	9.130	<b>13.586</b>	23.007
		<b>53.109</b>	139.934	<b>425.948</b>	522.985
Não circulante					
Empréstimos e financiamentos	16	-	-	<b>500.129</b>	467.903
Arrendamentos	16	-	-	<b>3.974</b>	1.895
Debêntures e notas comerciais escriturais	17	<b>260.343</b>	21.332	<b>821.675</b>	170.016
Provisão para perdas em investimentos	11	<b>265</b>	-	-	-
Partes relacionadas	23	<b>321</b>	469	-	56
Obrigações tributárias	20	-	-	<b>130</b>	130
Provisões para contingências	22	-	-	<b>28.089</b>	26.899
		<b>260.929</b>	21.801	<b>1.353.997</b>	666.899
Patrimônio líquido					
Capital social realizado	24	<b>559.500</b>	559.500	<b>559.500</b>	559.500
Reserva de capital		<b>6.118</b>	6.118	<b>6.118</b>	6.118
Reservas de lucros		<b>719.450</b>	720.273	<b>719.450</b>	720.273
Ações em tesouraria		<b>(346.393)</b>	(345.000)	<b>(346.393)</b>	(345.000)
Lucros acumulados		<b>104.047</b>	-	<b>104.047</b>	-
Outros resultados abrangentes		<b>12</b>	12	<b>12</b>	12
		<b>1.042.734</b>	940.903	<b>1.042.734</b>	940.903
Participação de acionistas não controladores		-	-	<b>60.742</b>	53.274
		<b>1.042.734</b>	940.903	<b>1.103.476</b>	994.177
Total do Passivo		<b>1.356.772</b>	1.102.638	<b>2.883.421</b>	2.184.061

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

# Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

## Demonstrações dos resultados

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

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

		Controladora			
Nota	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	
Receita líquida	25	16.199	46.782	13.792	40.604
Lucro bruto		<u>16.199</u>	<u>46.782</u>	<u>13.792</u>	<u>40.604</u>
Receitas (despesas) operacionais					
Despesas gerais e administrativas	27	(14.233)	(41.017)	(14.875)	(40.446)
Outras receitas operacionais		1.104	1.164	12	12
Resultado de equivalência patrimonial	11	31.452	137.992	46.314	141.203
		<u>18.323</u>	<u>98.139</u>	<u>31.451</u>	<u>100.769</u>
Resultado operacional antes do resultado financeiro		<u>34.522</u>	<u>144.921</u>	45.243	141.373
Receitas financeiras	28	1.335	5.008	489	1.359
Despesas financeiras	28	(14.325)	(28.623)	(2.639)	(4.222)
Resultado financeiro		<u>(12.990)</u>	<u>(23.615)</u>	<u>(2.150)</u>	<u>(2.863)</u>
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		<u>21.532</u>	<u>121.306</u>	43.093	138.510
Imposto de renda e contribuição social - diferido	21b	283	(2.259)	410	(554)
Lucro líquido do período		<u>21.815</u>	<u>119.047</u>	43.503	137.956

		Consolidado			
Nota	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	
Receita líquida	25	437.895	1.264.345	370.055	1.072.936
Custo dos serviços prestados	26	(226.771)	(654.027)	(208.361)	(580.808)
Lucro bruto		<u>211.124</u>	<u>610.318</u>	161.694	492.128
Receitas (despesas) operacionais					
Despesas gerais e administrativas	27	(94.227)	(258.290)	(80.545)	(218.204)
Outras receitas operacionais		1.668	2.955	496	1.433
Resultado de equivalência patrimonial	11	(35.748)	(41.233)	2.270	1.557
		<u>(128.307)</u>	<u>(296.568)</u>	<u>(77.779)</u>	<u>(215.214)</u>
Resultado operacional antes do resultado financeiro		<u>82.817</u>	<u>313.750</u>	83.915	276.914
Receitas financeiras	28	21.603	58.546	14.611	36.418
Despesas financeiras	28	(50.377)	(145.770)	(26.253)	(84.947)
Resultado financeiro		<u>(28.774)</u>	<u>(87.224)</u>	<u>(11.642)</u>	<u>(48.529)</u>
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		<u>54.043</u>	<u>226.526</u>	72.273	228.385
Imposto de renda e contribuição social - corrente	21b	(27.184)	(89.273)	(22.452)	(74.212)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	21b	408	(3.506)	(2.485)	(4.423)
Lucro líquido do período		<u>27.267</u>	<u>133.747</u>	47.336	149.750
Atribuível a:					
Acionistas controladores		21.815	119.047	43.503	137.956
Acionistas não controladores		<u>5.452</u>	<u>14.700</u>	3.833	11.794
Lucro líquido do período		<u>27.267</u>	<u>133.747</u>	47.336	149.750

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 setembro de 2022 e 2021

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

	Controladora			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Lucro líquido do período	21.815	119.047	43.503	137.956
Resultado abrangente total	21.815	119.047	43.503	137.956
Total do resultado abrangente atribuível a:				
Acionistas controladores	21.815	119.047	43.503	137.956
	21.815	119.047	43.503	137.956

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 setembro de 2022 e 2021

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

	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Lucro líquido do período	27.267	133.747	47.336	149.750
Resultado abrangente total	27.267	133.747	47.336	149.750
Total do resultado abrangente atribuível a:				
Acionistas controladores	21.815	119.047	43.503	137.956
Acionistas não controladores	5.452	14.700	3.833	11.794
	27.267	133.747	47.336	149.750

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 setembro de 2022 e 2021

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

	Capital social realizado	Reserva de capital	Reservas de lucros				Ações em tesouraria	Total	Lucros acumulados	Outros resultados abrangentes	Patrimônio líquido	Acionistas não controladores	Patrimônio líquido consolidado
			Legal	Investimentos	Retenção de lucros								
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	-	-	-	-	-	-	-	137.956	-	137.956	11.794	149.750	
Adiantamento de lucros	-	-	-	-	(401)	-	(401)	-	-	(401)	-	(401)	
Saldos em 30 de setembro de 2021	<b>559.500</b>	<b>6.118</b>	<b>74.347</b>	<b>120.878</b>	<b>356.817</b>	<b>-</b>	<b>552.042</b>	<b>137.956</b>	<b>(174)</b>	<b>1.255.442</b>	<b>79.511</b>	<b>1.334.953</b>	
Saldos em 1º de janeiro de 2022	<b>559.500</b>	<b>6.118</b>	<b>84.700</b>	<b>128.255</b>	<b>507.318</b>	<b>(345.000)</b>	<b>375.273</b>	<b>-</b>	<b>12</b>	<b>940.903</b>	<b>53.274</b>	<b>994.177</b>	
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	<b>119.047</b>	-	<b>119.047</b>	<b>14.700</b>	<b>133.747</b>	
Recompra de ações	-	-	-	-	-	(1.393)	(1.393)	-	-	(1.393)	-	(1.393)	
Dividendos distribuídos	-	-	-	-	(823)	-	(823)	(15.000)	-	(15.823)	(4.813)	(20.636)	
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.703)	(1.703)	
Dividendos não reclamados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36	36	
Aumento de participação societária	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(752)	(752)	
Saldos em 30 de setembro de 2022	<b>559.500</b>	<b>6.118</b>	<b>84.700</b>	<b>128.255</b>	<b>506.495</b>	<b>(346.393)</b>	<b>373.057</b>	<b>104.047</b>	<b>12</b>	<b>1.042.734</b>	<b>60.742</b>	<b>1.103.476</b>	

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

### Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro líquido do período	<b>119.047</b>	137.956	<b>119.047</b>	137.956
Ajustes para reconciliar o lucro líquido e o fluxo de caixa líquido:				
Depreciação e amortização	<b>166</b>	734	<b>68.621</b>	70.958
Ônus da concessão	-	-	<b>24.464</b>	21.144
Encargos financeiros, despesas e receitas de juros	<b>2.662</b>	1.126	<b>62.514</b>	35.265
Encargos financeiros e juros de debêntures	<b>23.452</b>	1.504	<b>64.397</b>	19.255
Ganhos com operações de <i>swap</i>	-	-	<b>(173)</b>	(3.481)
Juros e IOF s/ mútuo	<b>(2.003)</b>	(217)	<b>(1.783)</b>	(103)
Variações monetárias e cambiais	-	-	<b>2.375</b>	60
Atualização monetária das contingências	-	-	<b>3.025</b>	10.312
Provisão para perdas de crédito esperadas para contas a receber	-	-	<b>44.585</b>	45.016
Reversões de contingências	-	-	<b>(1.833)</b>	(17.636)
Imposto de renda e contribuição social correntes	-	-	<b>89.273</b>	74.212
Imposto de renda e contribuição social diferidos	<b>2.259</b>	554	<b>3.506</b>	4.423
Resultado de equivalência patrimonial	<b>(137.992)</b>	(141.203)	<b>41.233</b>	(1.557)
Resultado na alienação/baixa de imobilizado/intangível	<b>(64)</b>	-	<b>484</b>	(3)
Resultado na alienação de investimento	<b>3</b>	-	<b>3</b>	-
Perda com derivativos	-	-	<b>435</b>	6.338
Receita de construção ativo financeiro - PPP	-	-	<b>(7.561)</b>	(1.043)
Subsídio tarifário - PPP	-	-	<b>(620)</b>	(306)
Resultado na baixa de arrendamento	-	(13)	-	(125)
Ganho no recebimento de ações em transferência	<b>(1.045)</b>	-	<b>(1.045)</b>	-
Outros ajustes	-	-	<b>84</b>	-
Resultado de participações minoritárias	-	-	<b>14.700</b>	11.794
Variações no ativo				
Contas a receber	-	-	<b>(80.640)</b>	(75.065)
Estoques	-	-	<b>7.377</b>	(2.380)
Depósitos judiciais	<b>79</b>	-	<b>(2.273)</b>	(1.697)
Tributos a recuperar	<b>(17)</b>	(480)	<b>(6.083)</b>	(4.550)
Despesas antecipadas	<b>(164)</b>	(220)	<b>(1.283)</b>	(358)
Outros créditos	<b>(55)</b>	(145)	<b>(8.552)</b>	589
Aplicações financeiras - vinculadas	-	-	<b>(1.378)</b>	(1.293)
Créditos com partes relacionadas	<b>(2.478)</b>	23	<b>(5.021)</b>	64
Variações no passivo				
Fornecedores	<b>32</b>	512	<b>(2.555)</b>	3.320
Débitos com partes relacionadas	<b>(55)</b>	(75)	<b>(16)</b>	(19)
Obrigações tributárias	<b>(575)</b>	(454)	<b>(2.495)</b>	(1.281)
Obrigações trabalhistas	<b>4.053</b>	1.778	<b>19.249</b>	9.990
ICMS a devolver - clientes	-	-	<b>(460)</b>	(2.080)
Outros exigíveis	<b>(9.165)</b>	(1.332)	<b>(11.580)</b>	6.585
Caixa gerado pelas (aplicado nas) operações	<b>(1.860)</b>	<b>48</b>	<b>430.021</b>	<b>344.304</b>
Ônus da concessão pago	-	-	<b>(23.790)</b>	(20.276)
Imposto de renda e contribuição social pagos	<b>(47)</b>	(77)	<b>(75.757)</b>	(68.187)
Juros pagos - empréstimos e arrendamentos	<b>(1.693)</b>	(651)	<b>(51.964)</b>	(35.323)
Juros pagos - debêntures	<b>(20.421)</b>	(742)	<b>(44.854)</b>	(7.137)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais	<b>(24.021)</b>	(1.422)	<b>233.656</b>	213.381

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 setembro de 2022 e 2021

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

Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Adições ao imobilizado	(170)	(12)	(3.668)	(2.578)
Adições ao intangível e ativo de contrato	(3.497)	(2.425)	(198.109)	(164.342)
Valor recebido pela venda de imobilizado/intangível	65	-	283	198
Mútuos concedidos	(4.533)	(14.283)	-	(10.000)
Recebimento de empréstimos de mútuo	5.686	21.896	-	11.558
Aporte de capital em investidas	(306.046)	(6.654)	(300.000)	-
Dividendos e juros sobre capital próprio recebidos	120.855	41.179	-	-
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimentos	(187.640)	39.701	(501.494)	(165.164)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Recuperação de ações próprias	(36.393)	-	(36.393)	-
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	(65.000)	(51.335)	(74.939)	(55.098)
Captações de debêntures e notas comerciais escriturais	245.039	-	667.320	(325)
Captações de empréstimos e financiamentos	25.000	-	96.890	49.846
Captações de mútuos	80	-	-	-
Amortização do principal dos arrendamentos	-	(176)	(1.906)	(2.691)
Amortização do principal das debêntures	(7.143)	(7.140)	(19.546)	(19.456)
Amortização de empréstimos e financiamentos	(25.000)	-	(114.646)	(67.218)
Amortização de empréstimos de mútuo	(260)	(231)	-	-
Derivativos recebidos, líquidos	-	-	75	2.959
Parceria Público-Privada - PPP	-	-	7.556	400
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamentos	136.323	(58.882)	524.411	(91.583)
Aumento (redução) líquido (a) no caixa e equivalentes de caixa	(75.338)	(20.603)	256.573	(43.366)
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	15.858	27.657	525.486	611.230

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 setembro de 2022 e 2021

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receitas	<b>55.721</b>	47.365	<b>1.343.242</b>	1.131.957
Receita operacional	<b>54.557</b>	47.352	<b>1.210.173</b>	1.029.162
Receita de construção	-	-	<b>174.699</b>	146.378
Outras receitas	<b>1.164</b>	13	<b>2.955</b>	1.433
Provisão para perdas de crédito esperadas para contas a receber	-	-	<b>(44.585)</b>	(45.016)
Insumos adquiridos de terceiros	<b>(11.491)</b>	(10.979)	<b>(563.306)</b>	(476.040)
Custo das mercadorias e dos serviços prestados	-	-	<b>(295.156)</b>	(266.710)
Custo de construção	-	-	<b>(174.699)</b>	(146.378)
Materiais, energia, serviço de terceiros e outros	<b>(11.491)</b>	(10.979)	<b>(93.451)</b>	(62.952)
Valor adicionado bruto	<b>44.230</b>	36.386	<b>779.936</b>	655.917
Depreciação e amortização	<b>(150)</b>	(715)	<b>(62.751)</b>	(65.013)
Valor adicionado líquido produzido	<b>44.080</b>	35.671	<b>717.185</b>	590.904
Valor adicionado recebido em transferência	<b>143.000</b>	142.562	<b>17.313</b>	37.975
Resultado de equivalência patrimonial	<b>137.992</b>	141.203	<b>(41.233)</b>	1.557
Receitas financeiras	<b>5.008</b>	1.359	<b>58.546</b>	36.418
Valor adicionado total a distribuir	<b>187.080</b>	178.233	<b>734.498</b>	628.879
Distribuição do valor adicionado	<b>187.080</b>	178.233	<b>734.498</b>	628.879
Pessoal	<b>23.936</b>	23.494	<b>188.810</b>	165.937
Remuneração direta	<b>18.814</b>	18.145	<b>118.946</b>	104.048
Benefícios	<b>3.285</b>	3.649	<b>58.563</b>	52.525
FGTS	<b>1.837</b>	1.700	<b>11.301</b>	9.364
Impostos, taxas e contribuições	<b>17.331</b>	12.444	<b>259.986</b>	219.537
Federais	<b>14.499</b>	10.020	<b>250.831</b>	212.055
Estaduais	-	3	<b>5.268</b>	4.340
Municipais	<b>2.832</b>	2.421	<b>3.887</b>	3.142
Remuneração de capitais de terceiros	<b>26.766</b>	4.339	<b>151.955</b>	93.655
Juros	<b>26.587</b>	4.152	<b>125.695</b>	73.580
Aluguéis	<b>179</b>	187	<b>11.008</b>	10.663
Outras	-	-	<b>15.252</b>	9.412
Remuneração de capitais próprios	<b>119.047</b>	137.956	<b>133.747</b>	149.750
Dividendos e juros sobre o capital próprio	-	-	<b>1.547</b>	-
Lucros retidos	<b>119.047</b>	137.956	<b>119.048</b>	137.956
Participação dos não controladores nos lucros retidos	-	-	<b>13.152</b>	11.794

# Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias  
30 de setembro 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 e de controle compartilhado 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 setembro de 2022 e 2021

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

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 Iguaaba 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	Límite territorial de Araçoiaba da Serra	11/2009	11/2039	Município de Araçoiaba da Serra	SP
Águas de Votorantim S.A.	CAV	14.192.039/0001-62	Límite territorial de Votorantim	05/2012	05/2042	Município de Votorantim	SP
Águas de Jahu S.A.	CAJA	20.918.034/0001-77	Perímetro urbano de Jahu	04/2015	04/2050	Município de Jahu	SP
Águas de Pará de Minas S.A.	CAPAM	18.494.424/0001-15	Perímetro urbano de Pará de Minas	04/2015	04/2050	Município de Pará de Minas	MG
Águas da Condessa S.A.	CAC	37.353.051/0001-07	Perímetro urbano de Paraíba do Sul	12/2020	12/2055	Município de Paraíba do Sul	RJ
Rio+ 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 setembro de 2022 e 2021

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

### ii) Gestão Parcial

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

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

### 1.2. Clientes privados

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

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

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

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

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

### **1.3. 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., empresa que será a responsável pela operação.

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.

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

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

A Administração do Grupo Águas do Brasil analisou os riscos e incertezas relacionados à pandemia de Covid-19 e não foram identificados impactos relevantes que requerem ajustes sobre as informações contábeis intermediárias de 30 de setembro de 2022.

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

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

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

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

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

A Subconcessionária acionou o seguro de risco operacional, notificando o sinistro, e está apurando os gastos incorridos, sendo reconhecidos, até o momento, R\$ 2.888 no ativo, dos quais R\$ 2.111 já foram ressarcidos pela seguradora. Não houve impactos relevantes nas receitas operacionais. A Receita Federal, através da Portaria n.º 144, de 17 de fevereiro de 2022, prorrogou o vencimento dos tributos federais de competências de janeiro e fevereiro de 2022 dos contribuintes domiciliados no Município para 31 de maio de 2022.

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

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

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

### 1.6. Programa de *Compliance*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### Base de preparação

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

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

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

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

Em 06 de dezembro de 2022, a diretoria executiva da Companhia autorizou a conclusão destas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de 30 de setembro de 2022.

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

### Base de consolidação

Nas informações contábeis intermediárias individuais, os investimentos da Companhia em suas controladas são contabilizados com base no método da equivalência patrimonial, enquanto as informações contábeis intermediárias consolidadas incluem as operações da Companhia e de suas controladas, cujas participações percentuais nas datas dos balanços encontram-se apresentadas abaixo.

	Participação <sup>1</sup>	
	30/09/2022	31/12/2021
Águas de Niterói S.A.	90,87%	90,87%
Concessionária Águas de Jutumaíba S.A.	90,53%	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%
SAANEJ - 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. <sup>2</sup>	-	100,00%

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

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

### 3. Principais políticas contábeis

As políticas contábeis utilizadas na elaboração das informações contábeis trimestrais de 30 de setembro 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.

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

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

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

### **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:

##### *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*

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

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

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

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 setembro de 2022 e 2021

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

### 5. Gestão de risco financeiro

#### 5.1 - Fatores de risco financeiro

##### Considerações gerais

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

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

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

##### a) Risco de mercado

O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado de posições detidas pela SAAB e suas controladas, incluindo os riscos das operações sujeitas à variação cambial, das taxas de juros e riscos de preços.

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

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

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

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

##### *(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 setembro de 2022 e 2021

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

### 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\$ 185.903 em 30 de setembro 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.

## 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 setembro de 2022 e 2021

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

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

	<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Total de financiamentos e derivativos (notas explicativas nº 16, 17 e 18)	<b>1.602.321</b>	934.735
(-) Caixa e equivalentes de caixa (nota explicativa nº 6)	<b>(525.486)</b>	(268.913)
<b>Dívida líquida</b>	<b>1.076.835</b>	665.822
Total do patrimônio líquido	<b>1.103.476</b>	994.177
<b>Total do capital</b>	<b>2.180.311</b>	1.659.999
<b>Índice de alavancagem financeira</b>	<b>49%</b>	40%

### 5.3 – Instrumentos financeiros por categoria

Os instrumentos financeiros são classificados da seguinte forma:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Ativo:</b>				
<b>Avaliados ao valor justo por meio do resultado</b>				
Caixa e equivalentes de caixa (aplicações financeiras)	<b>15.803</b>	91.196	<b>524.241</b>	268.913
Aplicações financeiras vinculadas	-	-	<b>14.011</b>	12.633
Operações com derivativos	-	-	<b>1.526</b>	1.961
	<b>15.803</b>	91.196	<b>539.778</b>	283.507
<b>Custo amortizado</b>				
Contas a receber de clientes	-	-	<b>293.895</b>	256.391
Contas a receber de clientes curto prazo	-	-	<b>274.695</b>	237.191
Contas a receber de clientes longo prazo	-	-	<b>19.200</b>	19.200
Contratos de mútuos	<b>17.585</b>	16.636	<b>17.585</b>	15.688
Outros ativos	<b>295</b>	240	<b>12.940</b>	4.241
	<b>17.880</b>	16.876	<b>324.420</b>	276.320

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
<b>Passivo:</b>				
<b>Custo amortizado</b>				
Empréstimos e financiamentos	<b>25.989</b>	25.021	<b>730.773</b>	734.563
Arrendamentos	-	-	<b>6.813</b>	3.559
Debêntures e notas comerciais escriturais	<b>276.972</b>	36.044	<b>866.261</b>	198.574
Mútuo	<b>321</b>	469	-	56
Dividendos a pagar	-	49.176	<b>1.972</b>	55.216
Fornecedores e outros exigíveis	<b>408</b>	9.479	<b>56.047</b>	68.123
	<b>303.690</b>	120.189	<b>1.661.866</b>	1.060.091

### 6. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Caixa e bancos	<b>55</b>	18	<b>1.245</b>	2.881
Aplicações financeiras	<b>15.803</b>	91.178	<b>524.241</b>	266.032
Total	<b>15.858</b>	91.196	<b>525.486</b>	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.

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

### 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:

	<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Clientes (a)	<b>404.227</b>	359.302
Clientes - parcelamento (b)	<b>51.834</b>	47.191
Pontos Arrecadadores (c)	<b>4.537</b>	2.349
Outras contas a receber	<b>19.200</b>	19.231
	<b>479.798</b>	428.073
Perdas de crédito esperadas para contas a receber	<b>(185.903)</b>	(171.682)
Total	<b>293.895</b>	256.391
Ativo circulante	<b>274.695</b>	237.191
Ativo não circulante	<b>19.200</b>	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 arrecadadores" são agentes arrecadadores que já receberam as contas dos clientes e ainda não repassaram para as Concessionárias.

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

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

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
A vencer		
Faturado	81.782	64.813
Não faturado	69.882	58.902
Vencidas		
Até 30 dias	52.223	41.550
De 31 a 60 dias	15.920	15.430
De 61 a 90 dias	10.039	9.853
De 91 a 180 dias	28.865	24.167
Mais de 180 dias	221.087	213.358
Total	479.798	428.073

### 8. Estoques

Descrição	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Estoque em poder de terceiros	37	8.530
Produtos químicos e materiais de laboratório	4.106	3.056
Materiais de segurança	1.289	1.160
Materiais de construção civil, chaparias, tubos e barras	62	62
Materiais elétricos e mecânicos	58	76
Materiais hidráulicos	6	4
Materiais de instrumentação industrial	39	86
Total	5.597	12.974

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

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

### 9. Tributos a recuperar

Os impostos e contribuições a recuperar estão assim representados:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
IR	-	-	1	-
IRPJ	4.481	1.373	2.239	3.741
CSLL	552	639	8	649
PIS	-	-	266	228
COFINS	-	-	1.227	1.048
Outros tributos	8	-	10	-
Total	<b>5.041</b>	2.012	<b>3.751</b>	5.666
Ativo circulante	<b>5.041</b>	2.012	<b>1.530</b>	4.455
Ativo não circulante	-	-	<b>2.221</b>	1.211

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

### 10. Aplicações financeiras vinculadas

As aplicações financeiras vinculadas, no montante consolidado de R\$ 14.011 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 12.633 em 31 de dezembro de 2021) representam:

- i) 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.

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, conforme destacado a seguir.

- 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.

	<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Obrigações com o BNDES:		
Águas de Niterói S.A.	<b>3.154</b>	2.199
Águas do Paraíba S.A.	<b>4.082</b>	3.709
Águas do Imperador S.A.	<b>1.344</b>	1.301
Águas de Pará de Minas S.A.	<b>2.192</b>	2.068
Águas de Nova Friburgo Ltda.	<b>794</b>	580
Águas de Jahu S.A.	<b>697</b>	610
	<b>12.263</b>	10.467
Devolução ICMS:		
Águas de Niterói S.A.	<b>1.666</b>	2.090
	<b>1.666</b>	2.090
Obrigações com CEF:		
Águas das Agulhas Negras S.A.	<b>82</b>	76
	<b>82</b>	76
Total	<b>14.011</b>	12.633

# Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias  
30 de setembro 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	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Controladas	900.311	792.186	-	-	179.225	139.646	-	-
Controladas em conjunto	357.030	98.263	357.030	98.263	(41.233)	1.557	(41.233)	1.557
Total	1.257.341	890.449	357.030	98.263	137.992	141.203	(41.233)	1.557

### 11.1. Controladas

Os investimentos em controladas apresentam a seguinte composição:

Investidas	Participação	Patrimônio líquido em	Investimentos			
			Controladora		Consolidado	
			30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Águas das Agulhas Negras S.A.	100,00%	71.662	71.662	65.369	-	-
Águas de Nova Friburgo Ltda.	100,00%	84.408	84.408	87.217	-	-
Águas de Araçoiaba S.A.	99,99%	20.337	20.337	19.016	-	-
SANEJ - Saneamento de Jaú Ltda.	100,00%	21.839	21.839	20.000	-	-
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	100,00%	23.222	23.222	14.600	-	-
SAAB Participações e Novos Negócios S.A.	100,00%	45	45	2	-	-
Águas de Pará de Minas S.A.	100,00%	42.015	42.015	35.575	-	-
Águas de Niterói S.A.	90,87%	272.228	247.364	210.404	-	-
Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.	90,53%	97.483	88.253	64.316	-	-
Águas do Paraíba S.A.	90,86%	181.348	164.778	157.747	-	-
Águas do Imperador S.A.	90,87%	110.353	100.274	86.604	-	-
Concessionária Águas de Paraty S.A.	100,00%	1.823	1.823	512	-	-
Águas de Jahu S.A.	100,00%	30.762	30.762	26.892	-	-
Gadugi Participações S.A.	100,00%	(265)	(265)	211	-	-
Águas da Condessa S.A.	100,00%	3.794	3.794	3.720	-	-
SAAB Participações II S.A. <sup>(a)</sup>	60,00%	443.383	-	1	-	-
Total			900.311	792.186	-	-

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

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

Investidas	Participação 2021 (%)	Participação 2020 (%)	Resultado em 30/09/2022	Resultado de equivalência patrimonial			
				Controladora		Consolidado	
				30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Águas das Agulhas Negras S.A.	100,00	100,00	6.293	6.293	4.071	-	-
Águas de Nova Friburgo Ltda.	100,00	100,00	15.521	15.521	14.396	-	-
Águas de Araçoiaba S.A.	99,99	99,99	(4.679)	(4.679)	(2.723)	-	-
SANEJ - Saneamento de Jaú Ltda.	100,00	100,00	287	287	1.352	-	-
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	100,00	100,00	5.281	5.281	3.376	-	-
SAAB Participações e Novos Negócios S.A.	100,00	100,00	43	43	3	-	-
Águas de Pará de Minas S.A.	100,00	100,00	6.440	6.440	4.610	-	-
Águas de Niterói S.A.	90,87	90,87	80.534	73.178	52.873	-	-
Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.	90,53	90,53	25.221	22.833	14.069	-	-
Águas do Paraíba S.A.	90,86	90,86	28.890	26.250	26.125	-	-
Águas do Imperador S.A.	90,87	90,87	25.361	23.045	21.882	-	-
Concessionária Águas de Paraty S.A.	100,00	100,00	1.311	1.311	1.156	-	-
Águas de Jahu S.A.	100,00	100,00	3.870	3.870	(771)	-	-
Gadugi Participações S.A.	100,00	100,00	(282)	(522)	(390)	-	-
Águas da Condessa S.A.	100,00	100,00	74	74	(383)	-	-
Total				179.225	139.646	-	-

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

Investidas	Controladora							30/09/2022
	31/12/2021	Aporte de capital	Dividendos e juros sobre o capital próprio	Reversão de dividendos	Aumento de participação societária	Equivalência patrimonial	Alteração do tipo de participação <sup>(a)</sup>	
Águas das Agulhas Negras S.A.	65.369	-	-	-	-	6.293	-	71.662
Águas de Nova Friburgo Ltda.	87.217	-	(18.330)	-	-	15.521	-	84.408
Águas de Araçoiaba S.A.	19.016	6.000	-	-	-	(4.679)	-	20.337
SANEJ - Saneamento de Jaú Ltda.	20.000	-	-	1.552	-	287	-	21.839
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	14.600	-	(56)	3.397	-	5.281	-	23.222
SAAB Participações e Novos Negócios S.A.	2	-	-	-	-	43	-	45
Águas de Pará de Minas S.A.	35.575	-	-	-	-	6.440	-	42.015
Águas de Niterói S.A.	210.404	-	(36.218)	-	-	73.178	-	247.364
Concessionária Águas de Juturnaíba S.A. <sup>(b)</sup>	64.316	-	-	-	1.104	22.833	-	88.253
Águas do Paraíba S.A.	157.747	-	(19.219)	-	-	26.250	-	164.778
Águas do Imperador S.A.	86.604	-	(9.375)	-	-	23.045	-	100.274
Concessionária Águas de Paraty S.A.	512	-	-	-	-	1.311	-	1.823
Águas de Jahu S.A.	26.892	-	-	-	-	3.870	-	30.762
Gadugi Participações S.A.	211	46	-	-	-	(522)	-	(265)
Águas da Condessa S.A.	3.720	-	-	-	-	74	-	3.794
SAAB Participações II S.A.	1	-	-	-	-	-	(1)	-
Total	792.186	6.046	(83.198)	4.949	1.104	179.225	(1)	900.311

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

(b) No exercício de 2022 a SAAB recebeu em transferência ações de acionistas minoritários da Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

As principais informações das controladas em 30 de setembro de 2022 estão apresentadas a seguir:

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

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

### 11.2. Controladas em conjunto

Investidas	Participação	Patrimônio líquido em 30/09/2022	Investimentos			
			Controladora		Consolidado	
			30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Águas de Votorantim S.A.	60,00%	33.096	19.858	18.213	19.858	18.213
F.AB Zona Oeste S.A.	50,00%	142.285	71.142	80.050	71.142	80.050
Rio+ Saneamento Participações S.A.	60,00%	443.383	266.030	-	266.030	-
Total			357.030	98.263	357.030	98.263

Investidas	Participação (%)	Resultado em 30/09/2022	Resultado de equivalência patrimonial			
			Controladora		Consolidado	
			30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Águas de Votorantim S.A.	60,00	2.741	1.645	773	1.645	773
F.AB. Zona Oeste S.A.	50,00	(17.815)	(8.908)	784	(8.908)	784
Rio+ Saneamento Participações S.A.	60,00	(56.618)	(33.970)	-	(33.970)	-
Total			(41.233)	1.557	(41.233)	1.557

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

Investidas	31/12/2021	Aporte de capital	Equivalência patrimonial	30/09/2022
Águas de Votorantim S.A.	18.213	-	1.645	19.858
F.AB Zona Oeste S.A.	80.050	-	(8.908)	71.142
Rio+ Saneamento Participações S.A.	-	300.000	(33.970)	266.030
Total	98.263	300.000	(41.233)	357.030

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

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

	Águas de Votorantim S.A.	F.AB Zona Oeste S.A.	RIO+ Saneamento Participações S.A. Consolidado
<b>Ativos circulantes</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	8.236	24.732	518.304
Outros ativos circulantes	10.520	143.848	111.414
<b>Ativos não circulantes</b>	<b>81.780</b>	<b>1.137.827</b>	<b>2.318.419</b>
<b>Passivos circulantes</b>			
Empréstimos e financiamentos	4.685	28.475	-
Arrendamentos	229	3.552	885
Debêntures e outros títulos de dívida	-	112.133	3.924
Outros passivos circulantes	11.071	79.605	77.882
<b>Passivos não circulantes</b>			
Empréstimos e financiamentos	49.382	874.176	-
Arrendamentos	920	876	1.550
Debêntures e outros títulos de dívida	-	-	1.980.208
Outros passivos não circulantes	1.153	65.305	440.305
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>33.096</b>	<b>142.285</b>	<b>443.383</b>
Participação proporcional da SAAB	60%	50%	60%
<b>Valor contábil do investimento</b>	<b>19.858</b>	<b>71.143</b>	<b>266.030</b>

	Águas de Votorantim S.A.	F.AB Zona Oeste S.A.	Rio+ Saneamento Participações S.A. Consolidado
Receita de prestação de serviços	47.701	369.241	108.337
<b>Custo dos produtos vendidos</b>			
Depreciação e amortização	(2.847)	(29.721)	(11.027)
Outros custos dos produtos vendidos	(27.267)	(208.759)	(79.245)
<b>Despesas gerais e administrativas</b>			
Depreciação e amortização	(311)	(4.498)	(374)
Outras despesas gerais e administrativas	(10.365)	(66.935)	(32.288)
<b>Despesas financeiras, líquidas</b>			
Despesa de juros	(3.359)	(79.563)	(93.025)
Outras receitas (despesas) financeiras	557	(6.673)	51.009
<b>Lucro antes dos tributos</b>	<b>4.109</b>	<b>(26.908)</b>	<b>(56.613)</b>
Imposto de renda e contribuição social	(1.368)	9.093	(5)
<b>Lucro do período</b>	<b>2.741</b>	<b>(17.815)</b>	<b>(56.618)</b>
Participação proporcional da SAAB	60%	50%	60%
<b>Participação da SAAB nos resultados</b>	<b>1.645</b>	<b>(8.908)</b>	<b>(33.970)</b>

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

### 12. Ativo de direito de uso

	Consolidado					
	30/09/2022			31/12/2021		
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido
Imóveis	10.483	(4.262)	6.221	7.105	(4.001)	3.104

#### Movimentação do ativo de direito de uso

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

	Consolidado					Saldos em 30/09/2022	
	Saldos em 31/12/2021	Adições	Remensurações	Baixas	Amortização		
Imóveis	3.104	5.144		(11)	-	(2.016)	6.221

	Consolidado				Saldos em 30/09/2021
	Saldos em 31/12/2020	Adições	Baixas	Amortização	
Imóveis	5.231	1.776	(871)	(2.675)	3.461

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

### 13. Imobilizado

	Taxa de depreciação anual	Controladora			
		30/09/2022		31/12/2021	
		Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Equipamentos de informática	20%	1.195	(990)	205	117
Veículos	20%	-	-	-	1
Máquinas e equipamentos	10%	67	(43)	24	28
Móveis e utensílios	10%	989	(720)	269	303
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4%	345	(236)	109	122
Outros imobilizados	10%	30	(30)	-	-
Total		2.626	(2.019)	607	571

	Taxa de depreciação anual	Consolidado			
		30/09/2022		31/12/2021	
		Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Equipamentos de informática	20%	19.209	(13.397)	5.812	5.295
Veículos	20%	7.744	(5.469)	2.275	2.626
Máquinas e equipamentos	10%	1.881	(869)	1.012	923
Móveis e utensílios	10%	8.736	(5.188)	3.548	3.481
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4%	3.992	(2.914)	1.078	709
Infraestrutura - SAAL		44.101	(15.552)	28.549	30.677
Infraestrutura em construção - SAAL		652	-	652	652
Outros imobilizados	10%	468	(467)	1	102
Total		86.783	(43.856)	42.927	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.

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

### Movimentação do imobilizado:

	Controladora				Saldos em 30/09/2022
	Saldos em 31/12/2021	Adições	Baixas	Depreciação	
Equipamentos de informática	117	138	-	(50)	205
Veículos	1	-	(1)	-	-
Máquinas e equipamentos	28	1	-	(5)	24
Móveis e utensílios	303	31	-	(65)	269
Benfeitorias em imóveis de terceiros	122	-	-	(13)	109
<b>Total</b>	<b>571</b>	<b>170</b>	<b>(1)</b>	<b>(133)</b>	<b>607</b>

	Controladora				Saldos em 30/09/2021
	Saldos em 31/12/2020	Adições	Baixas	Depreciação	
Equipamentos de informática	152	8	-	(52)	108
Veículos	3	-	-	(1)	2
Máquinas e equipamentos	34	-	-	(5)	29
Móveis e utensílios	382	4	-	(64)	322
Benfeitorias em imóveis de terceiros	139	-	-	(13)	126
<b>Total</b>	<b>710</b>	<b>12</b>	<b>-</b>	<b>(135)</b>	<b>587</b>

	Consolidado				Saldos em 30/09/2022
	Saldos em 31/12/2021	Adições	Baixas	Depreciação	
Equipamentos de informática	5.295	2.007	(23)	(1.467)	5.812
Veículos	2.626	359	(1)	(709)	2.275
Máquinas e equipamentos	923	221	(15)	(117)	1.012
Móveis e utensílios	3.481	623	(45)	(511)	3.548
Benfeitorias em imóveis de terceiros	709	458	-	(89)	1.078
Infraestrutura - SAAL	30.677	-	(425)	(1.703)	28.549
Infraestrutura em construção - SAAL	652	-	-	-	652
Outros imobilizados	102	-	(100)	(1)	1
<b>Total</b>	<b>44.465</b>	<b>3.668</b>	<b>(609)</b>	<b>(4.597)</b>	<b>42.927</b>

	Consolidado				Saldos em 30/09/2021
	Saldos em 31/12/2020	Adições	Baixas	Depreciação	
Equipamentos de informática	4.457	1.849	(11)	(1.185)	5.110
Veículos	2.160	104	(126)	(544)	1.594
Máquinas e equipamentos	982	46	(8)	(108)	912
Móveis e utensílios	3.501	583	(5)	(492)	3.587
Benfeitorias em imóveis de terceiros	758	-	-	(37)	721
Infraestrutura - SAAL	33.660	-	-	(1.729)	31.931
Infraestrutura em construção - SAAL	652	-	-	-	652
Outros imobilizados	102	-	-	(1)	101
<b>Total</b>	<b>46.272</b>	<b>2.582</b>	<b>(150)</b>	<b>(4.096)</b>	<b>44.608</b>

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

### 14. Intangível e ativo de contrato

	Controladora				
	30/09/2022		31/12/2021		
	Taxa de amortização anual	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	
Softwares e aplicativos	20%	2.835	(2.833)	2	1
Desenvolvimento de projetos		7.674	(56)	7.618	4.155
Total		10.509	(2.889)	7.620	4.156

  

	Consolidado				
	30/09/2022		31/12/2021		
	Taxa de amortização anual	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	
Softwares e aplicativos	20%	6.819	(5.896)	923	628
Marcas e patentes		1	-	1	1
Desenvolvimento de projetos		22.455	(11.845)	10.610	6.961
Outorga		30.000	(4.788)	25.212	25.856
Concessão/Infraestrutura		1.601.602	(589.083)	1.012.519	999.332
Infraestrutura em construção		498.334	-	498.334	379.684
Total		2.159.211	(611.612)	1.547.599	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 de amortização 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 setembro de 2022 composto pelos seguintes ativos:

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

	30/09/2022		31/12/2021	
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
PMI - Proposta de Manifestação de Interesse	602	(166)	436	451
Direito da concessão de exploração	17.017	(3.751)	13.266	13.755
Captação	13.691	(3.514)	10.177	10.219
Adutoras	65.203	(14.827)	50.376	51.762
Estação de Tratamento de Água - ETA	63.421	(22.615)	40.806	42.552
Reservatório	41.872	(17.825)	24.047	21.934
Booster	16.505	(6.633)	9.872	10.083
Elevatória - água	7.915	(1.597)	6.318	6.614
Substituição/Expansão de rede de água	335.055	(135.868)	199.187	203.103
Ligação de água	47.254	(7.168)	40.086	36.851
Ligação de esgoto	57.550	(8.633)	48.917	25.834
Substituição/Expansão de rede de esgoto	411.047	(157.163)	253.884	256.280
Elevatória - esgoto	30.783	(7.700)	23.083	21.307
Estação de Tratamento de Esgoto - ETE	270.882	(101.790)	169.092	172.609
Biodigestores	2.108	(733)	1.375	1.438
Emissário	2.641	(367)	2.274	2.353
Benfeitorias em imóveis de terceiros	60.983	(22.279)	38.704	37.900
Máquinas e equipamentos	154.762	(75.281)	79.481	82.889
Máquinas e equipamentos - bens arrendados	2.170	(1.032)	1.138	1.398
Veículos	141	(141)	-	-
<b>Total</b>	<b>1.601.602</b>	<b>(589.083)</b>	<b>1.012.519</b>	<b>999.332</b>

### Movimentação do intangível e ativo de contrato:

	Controladora			
	Saldos em 31/12/2021	Adições	Amortização	Saldos em 30/09/2022
Softwares e aplicativos	1	2	(1)	2
Desenvolvimento de projetos	4.155	3.495	(32)	7.618
<b>Total</b>	<b>4.156</b>	<b>3.497</b>	<b>(33)</b>	<b>7.620</b>

  

	Controladora			
	Saldos em 31/12/2020	Adições	Amortização	Saldos em 30/09/2021
Softwares e aplicativos	506	-	(413)	93
Desenvolvimento de projetos	547	2.425	(14)	2.958
<b>Total</b>	<b>1.053</b>	<b>2.425</b>	<b>(427)</b>	<b>3.051</b>

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

	Consolidado					Saldos em 30/09/2022
	Saldos em 31/12/2021	Adições	Baixas	Amortização	Transferências	
Softwares e aplicativos	628	490	-	(195)	-	923
Marcas e patentes	1	-	-	-	-	1
Desenvolvimento de projetos	6.961	3.681	-	(32)	-	10.610
Outorga	25.856	-	-	(644)	-	25.212
Concessão/Infraestrutura	999.332	9.972	(303)	(61.798)	65.316	1.012.519
Infraestrutura em construção	379.684	183.966	-	-	(65.316)	498.334
Total	1.412.462	198.109	(303)	(62.669)	-	1.547.599

  

	Consolidado					Saldos em 30/09/2021
	Saldos em 31/12/2020	Adições	Baixas	Amortização	Transferências	
Softwares e aplicativos	1.159	208	-	(588)	-	779
Marcas e patentes	1	-	-	-	-	1
Desenvolvimento de projetos	3.295	2.491	-	(60)	-	5.726
Outorga	26.714	-	-	(644)	-	26.070
Concessão/Infraestrutura	994.852	6.029	(45)	(63.541)	65.385	1.002.680
Infraestrutura em construção	227.731	155.614	-	-	(65.385)	317.960
Total	1.253.752	164.342	(45)	(64.833)	-	1.353.216

### 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 setembro de 2022 a Concessionária registrou R\$ 7.561 de ativo financeiro (R\$ 1.043 em 30 de setembro de 2021) e recebeu R\$ 1.800 de contrapartida do convênio PPP (R\$ 400 em 30 de setembro de 2021), sendo R\$ 620 reconhecido como subsídio tarifário (R\$ 306 em 30 de setembro de 2021).

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

### 15. Fornecedores

Os fornecedores estão assim representados:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Mercadoria	<b>31</b>	9	<b>28.079</b>	27.426
Serviços	<b>84</b>	214	<b>3.416</b>	2.536
Infraestrutura	<b>158</b>	-	<b>4.563</b>	7.520
Outros	<b>105</b>	123	<b>2.623</b>	3.754
Total	<b>378</b>	346	<b>38.681</b>	41.236

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias  
30 de setembro 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	
			30/09/2022	31/12/2021
Empréstimos e Financiamentos				
Capital de giro (e)	CDI	2,55% a.a.	<b>25.989</b>	25.021
Circulante			<b>25.989</b>	25.021
Linha de Crédito	Indexador	Juros	Consolidado	
			30/09/2022	31/12/2021
Empréstimos e Financiamentos				
FINAME PSI (a)	TJLP / TLP	2,5% a 6,75% a.a.	<b>11.626</b>	15.030
BNDES Automático (a)	SELIC / TJLP	4,2% e 6,0% a.a.	<b>5.761</b>	6.929
FINEM (a)	TJLP / TLP	3,97% a 6,57% a.a.	<b>361.385</b>	328.592
CCB (b)	TR	9,9% e 10,7% a.a.	<b>27.626</b>	31.809
FINEP (c)	TJLP	3,0% a.a.	<b>2.699</b>	3.442
Saneamento para todos (d)	TR	8,5% a.a.	<b>38.358</b>	20.750
Capital de giro (e)	CDI	1,10% a 2,33% a.a.	<b>293.136</b>	337.710
(-) Custos de transação			<b>(9.818)</b>	(9.699)
Total de Empréstimos e Financiamentos			<b>730.773</b>	734.563
Circulante			<b>230.644</b>	266.660
Não circulante			<b>500.129</b>	467.903
Arrendamentos		7,5% a.a.	<b>6.813</b>	3.559
Total de arrendamentos			<b>6.813</b>	3.559
Circulante			<b>2.839</b>	1.664
Não circulante			<b>3.974</b>	1.895
Endividamento total			<b>737.586</b>	738.122
Endividamento total - Circulante			<b>233.483</b>	268.324
Endividamento total - Não circulante			<b>504.103</b>	469.798

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

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

<b>Empréstimos e financiamentos</b>	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>30/09/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>30/09/2021</b>
Saldo inicial	<b>25.021</b>	25.007	<b>734.563</b>	719.239
Captações	<b>25.000</b>	-	<b>97.978</b>	51.438
Juros e encargos financeiros	<b>2.662</b>	1.111	<b>62.466</b>	39.576
Variações monetárias e cambiais	-	-	<b>2.008</b>	60
Amortização de principal	<b>(25.000)</b>	-	<b>(114.646)</b>	(67.218)
Amortização de juros	<b>(1.693)</b>	(641)	<b>(51.478)</b>	(34.955)
Custo de transação	-	-	<b>(1.088)</b>	(1.592)
Amortização dos custos de transação	-	-	<b>970</b>	1.185
Saldo final	<b>25.990</b>	25.477	<b>730.773</b>	707.733

<b>Arrendamentos</b>	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>30/09/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>30/09/2021</b>
Saldo inicial	-	281	<b>3.559</b>	5.877
Adições	-	33	<b>5.118</b>	1.776
Remensurações	-	(81)	-	(992)
Juros e encargos financeiros	-	15	<b>528</b>	397
Amortização de principal	-	(176)	<b>(1.906)</b>	(2.691)
Amortização de juros	-	(10)	<b>(486)</b>	(368)
Saldo final	-	62	<b>6.813</b>	3.999

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

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

	<b>Consolidado</b>					
	<b>Empréstimos e financiamentos</b>					
	<b>30/09/2022</b>			<b>31/12/2021</b>		
	<b>Dívida</b>	<b>Custos de transação</b>	<b>Total líquido</b>	<b>Dívida</b>	<b>Custos de transação</b>	<b>Total líquido</b>
2023	<b>40.332</b>	<b>(235)</b>	<b>40.097</b>	96.123	(855)	95.268
2024	<b>115.272</b>	<b>(891)</b>	<b>114.381</b>	96.654	(807)	95.847
2025	<b>30.939</b>	<b>(603)</b>	<b>30.336</b>	23.425	(519)	22.906
Após 2025	<b>322.334</b>	<b>(7.019)</b>	<b>315.315</b>	260.265	(6.383)	253.882
Total	<b>508.877</b>	<b>(8.748)</b>	<b>500.129</b>	476.467	(8.564)	467.903

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>Arrendamentos</b>			
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
2023	-	-	<b>893</b>	1.160
2024	-	-	<b>2.319</b>	612
2025	-	-	<b>762</b>	123
Total	-	-	<b>3.974</b>	1.895

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

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

- (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.

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

(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 do Paraíba S.A., Águas de Jahu S.A., Águas de Pará de Minas S.A., Águas de Paraty S.A., Águas da Condessa S.A. e Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda. possuem contrato de capital de giro, com o objetivo de assegurar suas necessidades complementares de caixa.

Determinados contratos possuem condições contratuais que exigem o cumprimento de cláusulas restritivas (*covenants*) com base em índices financeiros. A Administração acompanha os cálculos destes índices mensalmente, a fim de verificar indícios de não cumprimento dos termos contratuais. Não foram identificadas quebras nos termos contratuais em 30 de setembro de 2022.

### 17. Debêntures e notas comerciais escriturais

	Indexador	Juros	Controladora		Consolidado	
			30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Debêntures	TR / CDI / IPCA	0,95% a 9,90% a.a.				
Não conversíveis em ações			<b>278.572</b>	35.715	<b>596.084</b>	204.097
Juros e participações			<b>3.120</b>	494	<b>5.950</b>	1.412
Custos de transação a apropriar			<b>(4.720)</b>	(165)	<b>(11.044)</b>	(6.935)
Total de debêntures			<b>276.972</b>	36.044	<b>590.990</b>	198.574
Circulante			<b>16.629</b>	14.712	<b>37.397</b>	28.558
Não circulante			<b>260.343</b>	21.332	<b>553.593</b>	170.016
Notas comerciais escriturais	CDI	2,16% a.a.				
Principal			-	-	<b>270.000</b>	-
Juros e encargos			-	-	<b>7.751</b>	-
Custos de transação a apropriar			-	-	<b>(2.480)</b>	-
Total de notas comerciais escriturais			-	-	<b>275.271</b>	-
Circulante			-	-	<b>7.189</b>	-
Não circulante			-	-	<b>268.082</b>	-
Endividamento total			<b>276.972</b>	36.044	<b>866.261</b>	198.574
Endividamento total - Circulante			<b>16.629</b>	14.712	<b>44.586</b>	28.558
Endividamento total - Não circulante			<b>260.343</b>	21.332	<b>821.675</b>	170.016

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

A movimentação das debêntures é como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Saldo inicial	<b>36.044</b>	49.986	<b>198.574</b>	211.391
Captações	<b>250.000</b>	-	<b>405.091</b>	-
Juros e encargos financeiros	<b>23.046</b>	1.453	<b>37.050</b>	18.758
Variações monetárias e cambiais	-	-	<b>367</b>	-
Amortização de principal	<b>(7.143)</b>	(7.140)	<b>(19.546)</b>	(19.456)
Amortização de juros	<b>(20.421)</b>	(742)	<b>(26.438)</b>	(7.137)
Custos de transação	<b>(4.961)</b>	-	<b>(4.960)</b>	(325)
Amortização dos custos de transação	<b>406</b>	51	<b>850</b>	497
Saldo final	<b>276.971</b>	43.608	<b>590.988</b>	203.728

A movimentação das notas comerciais escriturais é como segue:

	Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021
Captações	<b>270.000</b>	-
Juros e encargos financeiros	<b>26.166</b>	-
Amortização de juros	<b>(18.416)</b>	-
Custos de transação	<b>(2.811)</b>	-
Amortização dos custos de transação	<b>330</b>	-
Saldo final	<b>275.269</b>	-

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

	Controladora					
	30/09/2022			31/12/2021		
	Dívida	Custos de transação	Total líquido	Dívida	Custos de transação	Total líquido
2023	<b>7.143</b>	<b>(194)</b>	<b>6.949</b>	14.286	(68)	14.218
2024	<b>52.598</b>	<b>(737)</b>	<b>51.861</b>	7.143	(29)	7.114
2025	<b>45.454</b>	<b>(709)</b>	<b>44.745</b>	-	-	-
Após 2025	<b>159.091</b>	<b>(2.303)</b>	<b>156.788</b>	-	-	-
Total	<b>264.286</b>	<b>(3.943)</b>	<b>260.343</b>	21.429	(97)	21.332

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

	Consolidado					
	30/09/2022			31/12/2021		
	Dívida	Custos de transação	Total líquido	Dívida	Custos de transação	Total líquido
2023	17.818	(342)	17.476	34.209	(661)	33.548
2024	78.473	(1.261)	77.212	27.065	(552)	26.513
2025	64.369	(1.026)	63.343	7.188	(318)	6.870
Após 2025	402.608	(7.046)	395.562	107.828	(4.743)	103.085
Total	563.268	(9.675)	553.593	176.290	(6.274)	170.016

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

	Consolidado					
	30/09/2022			31/12/2021		
	Dívida	Custos de transação	Total líquido	Dívida	Custos de transação	Total líquido
2023	-	(140)	(140)	34.209	(661)	33.548
2024	87.567	(562)	87.005	27.065	(552)	26.513
2025	87.567	(562)	87.005	7.189	(318)	6.871
Após 2025	94.865	(653)	94.212	107.827	(4.743)	103.084
Total	269.999	(1.917)	268.082	176.290	(6.274)	170.016

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

### Debêntures

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

##### (i) *3ª emissão de debêntures*

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

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

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

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

##### (ii) *4ª emissão de debêntures*

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

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

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

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

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

### b) Águas de Niterói S.A.

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

As debêntures têm prazo de vencimento de dez anos a contar da data de emissão, com vencimento final previsto para o dia 30 de setembro de 2024, data em que a Águas de Niterói S.A. se obriga a proceder ao resgate das debêntures que ainda estiverem em circulação com o seu 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.

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

### c) Águas do Paraíba S.A.

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

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

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

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

### d) Águas de Juturnaíba S.A.

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

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

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

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

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

### Notas Comerciais Escriturais

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

a) Águas de Niterói S.A.

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

b) Águas do Paraíba S.A.

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

c) Águas do Imperador S.A.

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

d) Águas de Nova Friburgo Ltda.

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

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 setembro de 2022 e 2021

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

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

As debêntures e as notas comerciais possuem condições contratuais que exigem o cumprimento de cláusulas restritivas (*covenants*) com base em índices financeiros. A Administração acompanha os cálculos destes índices mensalmente, a fim de verificar indícios de não cumprimento dos termos contratuais. Não foram identificadas quebras nos termos contratuais em 30 de setembro de 2022.

### 18. Operações com derivativos

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

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

Empresa	Derivativo	Valor nocional	Vencimento	Valor a receber	
				30/09/2022	31/12/2021
Águas do Imperador S.A.	SWAP	16.000	2024	214	225
Águas de Juturnaíba S.A.	SWAP	12.000	2024	161	169
Águas de Nova Friburgo Ltda.	SWAP	11.000	2024	148	155
Águas de Niterói S.A.	SWAP	52.000	2024	522	734
Águas do Paraíba S.A.	SWAP	48.000	2024	481	678
Total				1.526	1.961

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

### 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:

<b>Empresa</b>	<b>Derivativo</b>	<b>01/07/2022 a 30/09/2022</b>	<b>01/01/2022 a 30/09/2022</b>	<b>01/07/2021 a 30/09/2021</b>	<b>01/01/2021 a 30/09/2021</b>
Águas do Imperador S.A.	SWAP	68	(11)	(194)	(716)
Águas de Juturnaíba S.A.	SWAP	51	(8)	(145)	(537)
Águas de Nova Friburgo Ltda.	SWAP	46	(8)	(134)	(493)
Águas de Niterói S.A.	SWAP	56	(212)	(747)	(2.388)
Águas do Paraíba S.A.	SWAP	51	(196)	(689)	(2.204)
Total		<b>272</b>	<b>(435)</b>	(1.909)	(6.338)

### 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 setembro de 2022 é de R\$ 5.406 (R\$ 5.866 em 31 de dezembro de 2021).

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

### 20. Obrigações tributárias

Os impostos e contribuições estão assim representados:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
PIS/COFINS/CSLL	25	63	609	581
ISS	319	262	1.148	1.127
IRRF	333	871	1.235	2.434
ICMS	-	-	44	-
PIS	67	55	3.090	2.744
COFINS	313	257	14.306	12.694
IRPJ	-	-	5.797	4.041
CSLL	-	-	3.607	2.912
Outros	7	17	8	17
Total	1.064	1.525	29.844	26.550
Passivo circulante	1.064	1.525	29.714	26.420
Passivo não circulante	-	-	130	130

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

### 21. Imposto de renda e contribuição social

#### a) Diferidos

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

	<b>Controladora</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Provisão participação nos lucros	<b>853</b>	1.628
Serviços prestados	-	1.485
Outros	<b>1</b>	-
Ativo fiscal diferido	<b>854</b>	3.113

  

	<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Provisões perdas de crédito esperadas para contas a receber	<b>20.661</b>	18.707
Provisões para contingências	<b>5.096</b>	4.735
Provisão participação nos lucros	<b>2.607</b>	3.549
Provisões salários e encargos em acordo coletivo	-	81
Ganhos com derivativos	<b>(518)</b>	(667)
Arrendamentos	<b>188</b>	130
Prejuízo fiscal e base negativa da CSLL	-	208
Serviços prestados	-	1.631
Outros	<b>104</b>	108
Ativo fiscal diferido	<b>28.138</b>	28.482
Juros capitalizados	<b>(8.967)</b>	(5.116)
Ajustes do Regime de tributação transitório Lei nº 12.973/ 2014 (i)	<b>(11.481)</b>	(9.197)
Demais diferenças temporárias decorrentes da Lei nº 12.973/ 2014	<b>(386)</b>	(3.359)
Passivo fiscal diferido	<b>(20.834)</b>	(17.672)
Diferido líquido	<b>7.304</b>	10.810

(i) De acordo com o artigo 69 da Lei 12.973/14, a diferença entre o total da amortização contábil e fiscal na data base de 31 de dezembro de 2014 é adicionada na apuração do lucro real e da base de cálculo da contribuição social, em parcelas fixas mensais, durante o prazo restante de vigência do contrato de concessão. O valor realizado em 30 de setembro de 2022 é de R\$ 588 (R\$ 2.354 em 31 de dezembro de 2021).

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

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

A composição no resultado do período apresenta os seguintes valores:

Descrição	Controladora			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Imposto de renda diferido	208	(1.661)	302	(407)
Contribuição social diferida	75	(598)	108	(147)
Total	283	(2.259)	410	(554)

  

Descrição	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Imposto de renda	(19.814)	(65.273)	(16.392)	(54.405)
Contribuição social	(7.370)	(24.000)	(6.060)	(19.807)
Imposto de renda diferido	300	(2.425)	(1.726)	(2.907)
Contribuição social diferida	108	(1.081)	(759)	(1.516)
Total	(26.776)	(92.779)	(24.937)	(78.635)

### Conciliação da taxa efetiva:

Descrição	Controladora			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	21.532	121.306	43.093	138.510
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social - alíquotas vigentes	(7.321)	(41.244)	(14.652)	(47.093)
(Adições) exclusões no cálculo do tributo:				
Permanentes - despesas indedutíveis	(6.621)	(6.657)	(5)	(20)
Outros ajustes	-	1	-	-
Resultado de equivalência patrimonial	11.049	47.272	15.747	48.009
Créditos fiscais sobre prejuízos fiscais não contabilizados	3.176	(1.631)	(681)	(1.450)
Programa de Alimentação do Trabalhador (Decreto n.º 9.580/18)	-	-	1	-
Total do imposto de renda e da contribuição social	283	(2.259)	410	(554)
Alíquota efetiva	-1,31%	1,86%	-0,95%	0,40%

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

Descrição	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	54.043	226.526	72.273	228.385
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social - alíquotas vigentes	(18.374)	(77.019)	(24.573)	(77.651)
(Adições) exclusões no cálculo do tributo:				
Permanentes - despesas indedutíveis	130	(719)	(567)	(741)
Outros ajustes	96	197	53	162
Resultado de equivalência patrimonial	(11.800)	(13.665)	771	529
Créditos fiscais sobre despesas temporárias não contabilizados	548	517	(30)	20
Créditos fiscais sobre prejuízos fiscais não contabilizados	2.212	(3.251)	(1.353)	(2.593)
Efeito referente à alíquota de adicional do imposto de renda	6	18	6	18
Efeito líquido da aplicação das alíquotas de lucro presumido	(188)	(628)	(122)	(230)
Incentivo Cultural (artigo 18 Lei nº 8.313/91)	-	-	400	400
Incentivo empresa cidadã (Lei n.º 11.770/08)	119	202	71	125
Programa de Alimentação do Trabalhador (Decreto n.º 9.580/18)	475	1.569	407	1.326
Total do imposto de renda e da contribuição social	(26.776)	(92.779)	(24.937)	(78.635)
Alíquota efetiva	49,55%	40,96%	34,50%	34,43%

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

### 22. Depósitos judiciais e provisões para contingências

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

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

	Consolidado					
	30/09/2022			31/12/2021		
	Provisões	Depósitos judiciais	Saldo líquido	Provisões	Depósitos judiciais	Saldo líquido
Trabalhistas	2.204	516	1.688	2.852	486	2.366
Cíveis	25.465	1.557	23.908	23.647	1.817	21.830
Tributárias	420	117	303	400	123	277
ICMS demanda energia elétrica	-	20.272	(20.272)	-	17.763	(17.763)
Total	28.089	22.462	5.627	26.899	20.189	6.710

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

As investidas estão envolvidas em ações para as quais possuem expectativas de perdas possíveis, apresentando como posição dos passivos contingentes em 30 de setembro de 2022 os valores de R\$ 289.993 para contingências cíveis (R\$ 238.553 em 31 de dezembro de 2021), R\$ 11.164 para contingências trabalhistas (R\$ 8.822 em 31 de dezembro de 2021), R\$ 316.099 de contingências tributárias (R\$ 295.250 em 31 de dezembro de 2021) e R\$ 25.921 para contingências ambientais (R\$ 20.578 em 31 de dezembro de 2021).

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

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

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

### 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.

#### *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.

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

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

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

### *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*

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

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

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

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

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





## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

Movimentação do passivo de mútuo:

Mutuário	Mutuante	Controladora						Saldos em 30/09/2022
		Saldos em 31/12/2021	Empréstimo	Juros	IOF	Amortização	IRRF	
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.	TGS	469	80	33	5	(260)	(6)	321

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

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

	Controladora			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Resultado com partes relacionadas				
Águas de Niterói S.A.	(6.404)	(18.691)	(5.406)	(16.154)
Concessionária Águas de Juturnaíba	(2.279)	(6.155)	(1.672)	(4.880)
Águas do Paraíba S.A.	(2.981)	(8.877)	(2.852)	(8.095)
Águas do Imperador S.A.	(1.779)	(5.128)	(1.619)	(4.773)
Águas das Agulhas Negras S.A.	(926)	(2.581)	(710)	(2.130)
Águas de Araçoiaba S.A.	(199)	(574)	(171)	(536)
Águas de Nova Friburgo Ltda.	(1.560)	(4.494)	(1.338)	(3.985)
SANEJ - Saneamento de Jaú Ltda.	(139)	(443)	(145)	(454)
Concessionária Águas de Paraty S.A.	(156)	(478)	(126)	(380)
Águas de Jahu S.A.	(1.105)	(3.198)	(927)	(2.777)
Águas de Pará de Minas S.A.	(753)	(2.126)	(603)	(1.777)
Águas de Votorantim S.A.	(402)	(1.219)	(357)	(1.116)
Águas da Condessa S.A.	(208)	(592)	(157)	(294)
Total resultado com partes	(18.891)	(54.556)	(16.083)	(47.351)

	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Resultado com partes relacionadas				
Águas de Niterói S.A.	(38)	(118)	(47)	(108)
Águas da Condessa S.A.	(12)	(32)	(8)	(20)
Águas de Jahu S.A.	(2.787)	(9.155)	(3.010)	(9.452)
Total resultado com partes	(2.837)	(9.305)	(3.065)	(9.580)

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

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\$ 150 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 128 em 30 de setembro de 2021).

A Concessionária SANEJ – Saneamento de Jaú Ltda. prestou serviço de tratamento de esgoto sanitário para Águas de Jahu S.A., totalizando R\$ 9.155 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 9.452 em 30 de setembro 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.

A seguir demonstramos a remuneração do pessoal chave da administração:

Descrição	Controladora			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Remunerações	2.959	8.547	2.811	7.392
Encargos sociais	1.008	2.492	971	1.994
Plano de saúde	36	121	36	105
Plano de previdência privada	62	208	78	233
Outros	22	72	25	70
	<b>4.087</b>	<b>11.440</b>	<b>3.921</b>	<b>9.794</b>

Descrição	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Remunerações	4.737	14.346	4.028	9.723
Encargos sociais	1.660	4.060	1.420	2.702
Plano de saúde	95	313	62	152
Plano de previdência privada	93	306	98	285
Outros	45	142	37	92
	<b>6.630</b>	<b>19.167</b>	<b>5.645</b>	<b>12.954</b>

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

### 24. Patrimônio líquido

#### a) Capital social

O capital social subscrito e integralizado em 30 de setembro 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 decorrência do fato gerador, acrescidos de R\$ 1.393 de atualização monetária.

	30/09/2022		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

#### 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 terceiro trimestre de 2022 a Companhia realizou a distribuição de dividendos intercalares à conta de lucros apurados no exercício social em curso no montante total de R\$ 15.000, os quais foram liquidados em 15 de setembro de 2022. Além disso, a Companhia realizou a destinação de R\$ 823 à conta de reservas de retenção de lucros.

#### 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 setembro 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			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Receita bruta de prestação de serviços	18.890	54.557	16.084	47.352
Receita Bruta	18.890	54.557	16.084	47.352
Deduções da receita bruta:				
Impostos e contribuições sobre serviços	(2.691)	(7.775)	(2.292)	(6.748)
Receita líquida	16.199	46.782	13.792	40.604

	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Receita bruta de prestação de serviços	435.603	1.243.679	348.350	1.047.720
Receita de construção	63.357	174.699	61.843	146.378
Cancelamentos	(13.273)	(16.342)	(994)	(4.073)
Receita Bruta	485.687	1.402.036	409.199	1.190.025
Deduções da receita bruta:				
Impostos e contribuições sobre serviços	(41.431)	(120.527)	(34.174)	(102.604)
Descontos concedidos	(6.361)	(17.164)	(4.970)	(14.485)
Receita líquida	437.895	1.264.345	370.055	1.072.936

### 26. Custos dos serviços prestados

São compostos como segue:

	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Taxas de recursos hídricos e ambientais	(2.643)	(6.350)	(2.524)	(5.632)
Ônus da concessão	(8.406)	(24.461)	(7.049)	(21.915)
Energia elétrica	(25.561)	(81.482)	(22.695)	(72.793)
Custo de construção	(63.357)	(174.699)	(61.843)	(146.378)
Materiais aplicados nos serviços	(44.264)	(126.330)	(41.800)	(118.397)
Salários e benefícios a empregados	(37.828)	(111.434)	(31.590)	(94.218)
Utilização de imóveis e telefonia	(655)	(1.810)	(200)	(1.220)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(7.755)	(22.306)	(6.566)	(17.826)
Serviços de terceiros	(15.576)	(43.352)	(14.225)	(38.855)
Depreciações e amortizações	(19.966)	(59.371)	(18.990)	(61.003)
Outros	(760)	(2.432)	(879)	(2.571)
	(226.771)	(654.027)	(208.361)	(580.808)

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias  
30 de setembro 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			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2021 a 30/09/2021
Salários e benefícios a empregados	(10.813)	(29.917)	(11.710)	(28.527)
Utilização de imóveis e telefonia	(69)	(278)	(105)	(287)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(115)	(296)	(84)	(231)
Serviços de terceiros	(2.829)	(11.921)	(2.359)	(9.058)
Despesas com contencioso	(1)	(81)	-	(5)
Impostos, encargos, taxas e contribuições	(151)	(415)	(98)	(277)
Depreciações e amortizações	(53)	(150)	(244)	(715)
Outras	(202)	2.041	(275)	(1.346)
	<b>(14.233)</b>	<b>(41.017)</b>	<b>(14.875)</b>	<b>(40.446)</b>

  

	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Provisão perdas de crédito esperadas para contas a receber	(17.397)	(44.585)	(10.978)	(45.016)
Salários e benefícios a empregados	(41.169)	(115.904)	(38.163)	(104.560)
Utilização de imóveis e telefonia	(1.475)	(4.386)	(1.495)	(4.401)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(1.695)	(5.172)	(1.429)	(4.140)
Serviços de terceiros	(20.329)	(58.874)	(18.182)	(49.444)
Despesas com contencioso	(2.142)	(6.031)	(2.341)	(5.120)
Impostos, encargos, taxas e contribuições	(493)	(1.549)	(392)	(987)
Depreciações e amortizações	(1.168)	(3.380)	(1.349)	(4.010)
Provisões (reversões) para contingências	(427)	1.835	1.610	17.636
Outras	(7.932)	(20.244)	(7.826)	(18.162)
	<b>(94.227)</b>	<b>(258.290)</b>	<b>(80.545)</b>	<b>(218.204)</b>

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

### 28. Resultado financeiro

São compostas como segue:

	Controladora			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Receitas financeiras:				
Juros com aplicações financeiras	550	2.850	449	1.091
Juros sobre mútuos	729	1.996	30	236
Variação monetária sobre outros ativos	53	159	10	32
Outras	3	3	-	-
	<b>1.335</b>	<b>5.008</b>	<b>489</b>	<b>1.359</b>
Despesas financeiras:				
Juros com financiamentos, debêntures e notas comerciais escriturais	(12.108)	(25.708)	(1.106)	(2.564)
Juros sobre arrendamentos	-	-	(6)	(15)
Juros de mútuo	(11)	(34)	(7)	(14)
Tributos sobre operações financeiras	(1.861)	(2.036)	(25)	(70)
Comissão e escrituração	(40)	(318)	(1.474)	(1.502)
Outras	(305)	(527)	(21)	(57)
	<b>(14.325)</b>	<b>(28.623)</b>	<b>(2.639)</b>	<b>(4.222)</b>
Resultado financeiro	<b>(12.990)</b>	<b>(23.615)</b>	<b>(2.150)</b>	<b>(2.863)</b>

	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Receitas financeiras:				
Juros com aplicações financeiras	13.812	36.660	7.966	17.034
Juros e multas vinculadas à operação	5.851	16.924	5.348	15.305
Juros sobre mútuos	650	1.787	31	103
Variação monetária sobre outros ativos	95	272	29	86
Ganhos com operações de <i>swap</i>	270	651	953	3.481
Ganho com derivativos	519	620	-	-
Outras	406	1.632	284	409
	<b>21.603</b>	<b>58.546</b>	<b>14.611</b>	<b>36.418</b>
Despesas financeiras:				
Juros com financiamentos e debêntures	(43.569)	(125.682)	(21.720)	(58.333)
Juros capitalizados	3.848	11.547	2.719	6.590
Juros sobre arrendamentos	(187)	(528)	(116)	(397)
Variação monetária empréstimos e financiamentos	(1.262)	(2.375)	(30)	(60)
Variação monetária sobre contingências	(597)	(3.025)	3.117	(10.312)
Variação monetária sobre outros passivos	-	-	(20)	(589)
Perdas com operações de <i>swap</i>	(261)	(478)	-	-
Tributos sobre operações financeiras	(2.925)	(4.823)	(704)	(1.955)
Descontos concedidos	(3.773)	(15.474)	(5.311)	(9.412)
Comissão e escrituração	(159)	(561)	(1.497)	(1.570)
Perda com derivativos	(246)	(1.055)	(1.909)	(6.338)
Outras	(1.246)	(3.316)	(782)	(2.571)
	<b>(50.377)</b>	<b>(145.770)</b>	<b>(26.253)</b>	<b>(84.947)</b>
Resultado financeiro	<b>(28.774)</b>	<b>(87.224)</b>	<b>(11.642)</b>	<b>(48.529)</b>

## Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

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

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

### 29. Seguros

O Grupo Águas do Brasil adota a política de contratar cobertura de seguros de forma global para riscos de engenharia, patrimoniais, ambientais e de responsabilidade civil dos administradores (D&O), entre outros, especificamente associados à natureza de sua atividade. Os seguros contratados possuem cobertura sobre construção, fornecimento ou prestação de serviços. A cobertura em 30 de setembro 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	27/09/2022 a 27/09/2023	50.000
Risco operacional	22/12/2021 a 22/12/2022	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	2022 a 2023	313
Veículos	2022 a 2023	11.781
Casco marítimo - Águas de Niterói S.A.	18/05/2022 a 18/05/2023	341
Seguro empresarial	2022 a 2023	11.053
Garantia judicial	de 2020 a 2027	47.109
Seguro garantia ( <i>performance bond</i> )- Águas da Agulhas Negras S.A.	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.	07/10/2022 a 07/10/2023	3.157
Garantia de Concessão - Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.	30/11/2022 a 01/12/2023	187.226
Garantia de Concessão - Águas do Paraíba S.A.	14/09/2022 a 14/09/2023	7.158
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.	27/11/2022 a 27/11/2023	1.218
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.	05/12/2022 a 05/12/2023	1.299
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.	08/12/2022 a 08/12/2023	849

Os seguros da Companhia e de suas subsidiárias não fazem parte do escopo de revisão dos nossos auditores independentes.