

**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 |
| Ativo                                   |      |                  |            |                  |            |
| Circulante                              |      |                  |            |                  |            |
| 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    |
| Não circulante                          |      |                  |            |                  |            |
| 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     |
| Investimentos                           |      |                  |            |                  |            |
| 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 |
| <b>Passivo</b>                               |      |                  |            |                  |            |
| <b>Circulante</b>                            |      |                  |            |                  |            |
| 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    |
| <b>Não circulante</b>                        |      |                  |            |                  |            |
| 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    |
| <b>Patrimônio líquido</b>                    |      |                  |            |                  |            |
| 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    |
| <b>Total do Passivo</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.

### 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<br>30/09/2022 | 01/01/2022 a<br>30/09/2022 | 01/07/2021 a<br>30/09/2021 | 01/01/2021 a<br>30/09/2021 |
| Receita líquida   | 25  | 16.199                     | 46.782                     | 13.792                     | 40.604                     |
| Lucro bruto   |     | 16.199                     | 46.782                     | 13.792                     | 40.604                     |
| 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                    |
|   |     | 18.323                     | 98.139                     | 31.451                     | 100.769                    |
| Resultado operacional antes do resultado financeiro       |     | 34.522                     | 144.921                    | 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                                      |     | (12.990)                   | (23.615)                   | (2.150)                    | (2.863)                    |
| Resultado antes do imposto de renda e contribuição social |     | 21.532                     | 121.306                    | 43.093                     | 138.510                    |
| Imposto de renda e contribuição social - diferido         | 21b | 283                        | (2.259)                    | 410                        | (554)                      |
| Lucro líquido do período                                  |     | 21.815                     | 119.047                    | 43.503                     | 137.956                    |

|   |     | Consolidado                |                            |                            |                            |
|---|-----|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Nota  |     | 01/07/2022 a<br>30/09/2022 | 01/01/2022 a<br>30/09/2022 | 01/07/2021 a<br>30/09/2021 | 01/01/2021 a<br>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   |     | 211.124                    | 610.318                    | 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                      |
|   |     | (128.307)                  | (296.568)                  | (77.779)                   | (215.214)                  |
| Resultado operacional antes do resultado financeiro       |     | 82.817                     | 313.750                    | 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                                      |     | (28.774)                   | (87.224)                   | (11.642)                   | (48.529)                   |
| Resultado antes do imposto de renda e contribuição social |     | 54.043                     | 226.526                    | 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                                  |     | 27.267                     | 133.747                    | 47.336                     | 149.750                    |
| Atribuível a:   |     |                            |                            |                            |                            |
| Acionistas controladores                                  |     | 21.815                     | 119.047                    | 43.503                     | 137.956                    |
| Acionistas não controladores                              |     | 5.452                      | 14.700                     | 3.833                      | 11.794                     |
| Lucro líquido do período                                  |     | 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 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<br>30/09/2022 | 01/01/2022 a<br>30/09/2022 | 01/07/2021 a<br>30/09/2021 | 01/01/2021 a<br>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<br>30/09/2022 | 01/01/2022 a<br>30/09/2022 | 01/07/2021 a<br>30/09/2021 | 01/01/2021 a<br>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   | 119.047      | 137.956    | 119.047     | 137.956    |
| Ajustes para reconciliar o lucro líquido e o fluxo de caixa líquido: |              |            |             |            |
| Depreciação e amortização  | 166          | 734        | 68.621      | 70.958     |
| Ônus da concessão  | -            | -          | 24.464      | 21.144     |
| Encargos financeiros, despesas e receitas de juros                   | 2.662        | 1.126      | 62.514      | 35.265     |
| Encargos financeiros e juros de debêntures                           | 23.452       | 1.504      | 64.397      | 19.255     |
| Ganhos com operações de <i>swap</i>                                  | -            | -          | (173)       | (3.481)    |
| Juros e IOF s/ mútuo   | (2.003)      | (217)      | (1.783)     | (103)      |
| Variações monetárias e cambiais                                      | -            | -          | 2.375       | 60         |
| Atualização monetária das contingências                              | -            | -          | 3.025       | 10.312     |
| Provisão para perdas de crédito esperadas para contas a receber      | -            | -          | 44.585      | 45.016     |
| Reversões de contingências   | -            | -          | (1.833)     | (17.636)   |
| Imposto de renda e contribuição social correntes                     | -            | -          | 89.273      | 74.212     |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos                     | 2.259        | 554        | 3.506       | 4.423      |
| Resultado de equivalência patrimonial                                | (137.992)    | (141.203)  | 41.233      | (1.557)    |
| Resultado na alienação/baixa de imobilizado/intangível               | (64)         | -          | 484         | (3)        |
| Resultado na alienação de investimento                               | 3            | -          | 3           | -          |
| Perda com derivativos  | -            | -          | 435         | 6.338      |
| Receita de construção ativo financeiro - PPP                         | -            | -          | (7.561)     | (1.043)    |
| Subsídio tarifário - PPP   | -            | -          | (620)       | (306)      |
| Resultado na baixa de arrendamento                                   | -            | (13)       | -           | (125)      |
| Ganho no recebimento de ações em transferência                       | (1.045)      | -          | (1.045)     | -          |
| Outros ajustes   | -            | -          | 84          | -          |
| Resultado de participações minoritárias                              | -            | -          | 14.700      | 11.794     |
| Variações no ativo   |              |            |             |            |
| Contas a receber   | -            | -          | (80.640)    | (75.065)   |
| Estoques   | -            | -          | 7.377       | (2.380)    |
| Depósitos judiciais  | 79           | -          | (2.273)     | (1.697)    |
| Tributos a recuperar   | (17)         | (480)      | (6.083)     | (4.550)    |
| Despesas antecipadas   | (164)        | (220)      | (1.283)     | (358)      |
| Outros créditos  | (55)         | (145)      | (8.552)     | 589        |
| Aplicações financeiras - vinculadas                                  | -            | -          | (1.378)     | (1.293)    |
| Créditos com partes relacionadas                                     | (2.478)      | 23         | (5.021)     | 64         |
| Variações no passivo   |              |            |             |            |
| Fornecedores   | 32           | 512        | (2.555)     | 3.320      |
| Débitos com partes relacionadas                                      | (55)         | (75)       | (16)        | (19)       |
| Obrigações tributárias   | (575)        | (454)      | (2.495)     | (1.281)    |
| Obrigações trabalhistas  | 4.053        | 1.778      | 19.249      | 9.990      |
| ICMS a devolver - clientes   | -            | -          | (460)       | (2.080)    |
| Outros exigíveis   | (9.165)      | (1.332)    | (11.580)    | 6.585      |
| Caixa gerado pelas (aplicado nas) operações                          | (1.860)      | 48         | 430.021     | 344.304    |
| Ônus da concessão pago   | -            | -          | (23.790)    | (20.276)   |
| Imposto de renda e contribuição social pagos                         | (47)         | (77)       | (75.757)    | (68.187)   |
| Juros pagos - empréstimos e arrendamentos                            | (1.693)      | (651)      | (51.964)    | (35.323)   |
| Juros pagos - debêntures   | (20.421)     | (742)      | (44.854)    | (7.137)    |
| Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais    | (24.021)     | (1.422)    | 233.656     | 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           |
| <br>  |                    |                   |
| 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<br>2021 (%) | Participação<br>2020 (%) | Resultado em<br>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<br>capital | Dividendos e juros<br>sobre o capital<br>próprio | Reversão de<br>dividendos | Aumento de<br>participação<br>societária | Equivalência<br>patrimonial | Alteração do<br>tipo de<br>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<br>Votorantim S.A. | F.AB Zona Oeste<br>S.A. | RIO+ Saneamento<br>Participações S.A.<br>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<br>S.A. | F.AB Zona Oeste S.A. | Rio+ Saneamento<br>Participações S.A.<br>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                                |                           | <b>2.626</b> | <b>(2.019)</b>        | <b>607</b>    | <b>571</b>    |

|                                      | 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                                |                           | <b>86.783</b> | <b>(43.856)</b>       | <b>42.927</b> | <b>44.465</b> |

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

## 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<br>30/09/2022 |
|--------------------------------------|-------------------------|------------|------------|--------------|-------------------------|
|                                      | Saldos em<br>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<br>30/09/2021 |
|--------------------------------------|-------------------------|-----------|----------|--------------|-------------------------|
|                                      | Saldos em<br>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<br>30/09/2022 |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------|--------------|----------------|-------------------------|
|                                      | Saldos em<br>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<br>30/09/2021 |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------|--------------|----------------|-------------------------|
|                                      | Saldos em<br>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<br>30/09/2022 |
|------------------------------|-------------------------|---------|--------|-------------|----------------|-------------------------|
|                              | Saldos em<br>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<br>30/09/2021 |
|------------------------------|-------------------------|---------|--------|-------------|----------------|-------------------------|
|                              | Saldos em<br>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:

|                | Controladora |            | Consolidado |            |
|----------------|--------------|------------|-------------|------------|
|                | 30/09/2022   | 31/12/2021 | 30/09/2022  | 31/12/2021 |
| Mercadoria     | 31           | 9          | 28.079      | 27.426     |
| Serviços       | 84           | 214        | 3.416       | 2.536      |
| Infraestrutura | 158          | -          | 4.563       | 7.520      |
| Outros         | 105          | 123        | 2.623       | 3.754      |
| Total          | 378          | 346        | 38.681      | 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             |                 |                    | 278.572      | 35.715     | 596.084     | 204.097    |
| Juros e participações                 |                 |                    | 3.120        | 494        | 5.950       | 1.412      |
| Custos de transação a apropriar       |                 |                    | (4.720)      | (165)      | (11.044)    | (6.935)    |
| Total de debêntures                   |                 |                    | 276.972      | 36.044     | 590.990     | 198.574    |
| Circulante                            |                 |                    | 16.629       | 14.712     | 37.397      | 28.558     |
| Não circulante                        |                 |                    | 260.343      | 21.332     | 553.593     | 170.016    |
| Notas comerciais escriturais          | CDI             | 2,16% a.a.         |              |            |             |            |
| Principal                             |                 |                    | -            | -          | 270.000     | -          |
| Juros e encargos                      |                 |                    | -            | -          | 7.751       | -          |
| Custos de transação a apropriar       |                 |                    | -            | -          | (2.480)     | -          |
| Total de notas comerciais escriturais |                 |                    | -            | -          | 275.271     | -          |
| Circulante                            |                 |                    | -            | -          | 7.189       | -          |
| Não circulante                        |                 |                    | -            | -          | 268.082     | -          |
| Endividamento total                   |                 |                    | 276.972      | 36.044     | 866.261     | 198.574    |
| Endividamento total - Circulante      |                 |                    | 16.629       | 14.712     | 44.586      | 28.558     |
| Endividamento total - Não circulante  |                 |                    | 260.343      | 21.332     | 821.675     | 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)

|           | <b>Consolidado</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>17.818</b>      | <b>(342)</b>               | <b>17.476</b>        | 34.209            | (661)                      | 33.548               |
| 2024      | <b>78.473</b>      | <b>(1.261)</b>             | <b>77.212</b>        | 27.065            | (552)                      | 26.513               |
| 2025      | <b>64.369</b>      | <b>(1.026)</b>             | <b>63.343</b>        | 7.188             | (318)                      | 6.870                |
| Após 2025 | <b>402.608</b>     | <b>(7.046)</b>             | <b>395.562</b>       | 107.828           | (4.743)                    | 103.085              |
| Total     | <b>563.268</b>     | <b>(9.675)</b>             | <b>553.593</b>       | 176.290           | (6.274)                    | 170.016              |

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

|           | <b>Consolidado</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>(140)</b>               | <b>(140)</b>         | 34.209            | (661)                      | 33.548               |
| 2024      | <b>87.567</b>      | <b>(562)</b>               | <b>87.005</b>        | 27.065            | (552)                      | 26.513               |
| 2025      | <b>87.567</b>      | <b>(562)</b>               | <b>87.005</b>        | 7.189             | (318)                      | 6.871                |
| Após 2025 | <b>94.865</b>      | <b>(653)</b>               | <b>94.212</b>        | 107.827           | (4.743)                    | 103.084              |
| Total     | <b>269.999</b>     | <b>(1.917)</b>             | <b>268.082</b>       | 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<br>nacional | 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<br/>30/09/2022</b> | <b>01/01/2022 a<br/>30/09/2022</b> | <b>01/07/2021 a<br/>30/09/2021</b> | <b>01/01/2021 a<br/>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            |
| <b>Total</b>           | <b>1.064</b> | <b>1.525</b> | <b>29.844</b> | <b>26.550</b> |
| 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<br>30/09/2022 | 01/01/2022 a<br>30/09/2022 | 01/07/2021 a<br>30/09/2021 | 01/01/2021 a<br>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<br>30/09/2022 | 01/01/2022 a<br>30/09/2022 | 01/07/2021 a<br>30/09/2021 | 01/01/2021 a<br>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<br>30/09/2022 | 01/01/2022 a<br>30/09/2022 | 01/07/2021 a<br>30/09/2021 | 01/01/2021 a<br>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<br>30/09/2022 | 01/01/2022 a<br>30/09/2022 | 01/07/2021 a<br>30/09/2021 | 01/01/2021 a<br>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<br>30/09/2022 |
|---|----------|-------------------------|------------|-------|-----|-------------|------|-------------------------|
|   |          | Saldos em<br>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<br>31/12/2021 |
|---|----------|-------------------------|------------|-------|-----|-------------|------|-------------------------|
|   |          | Saldos em<br>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<br>30/09/2022 | 01/01/2022 a<br>30/09/2022 | 01/07/2021 a<br>30/09/2021 | 01/01/2021 a<br>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<br>30/09/2022 | 01/01/2022 a<br>30/09/2022 | 01/07/2021 a<br>30/09/2021 | 01/01/2021 a<br>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<br>30/09/2022 | 01/01/2022 a<br>30/09/2022 | 01/07/2021 a<br>30/09/2021 | 01/01/2021 a<br>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<br>30/09/2022 | 01/01/2022 a<br>30/09/2022 | 01/07/2021 a<br>30/09/2021 | 01/01/2021 a<br>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<br>30/09/2022 | 01/01/2022 a<br>30/09/2022 | 01/07/2021 a<br>30/09/2021 | 01/01/2021 a<br>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<br>30/09/2022 | 01/01/2022 a<br>30/09/2022 | 01/07/2021 a<br>30/09/2021 | 01/01/2021 a<br>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<br>30/09/2022 | 01/01/2022 a<br>30/09/2022 | 01/07/2021 a<br>30/09/2021 | 01/01/2021 a<br>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<br>30/09/2022 | 01/01/2021 a<br>30/09/2021 | 01/07/2022 a<br>30/09/2022 | 01/01/2021 a<br>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<br>30/09/2022 | 01/01/2022 a<br>30/09/2022 | 01/07/2021 a<br>30/09/2021 | 01/01/2021 a<br>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<br>30/09/2022 | 01/01/2022 a<br>30/09/2022 | 01/07/2021 a<br>30/09/2021 | 01/01/2021 a<br>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<br>30/09/2022 | 01/01/2022 a<br>30/09/2022 | 01/07/2021 a<br>30/09/2021 | 01/01/2021 a<br>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 swap                    | 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 swap                    | (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.