

# **Informações financeiras intermediárias**

## **Águas das Agulhas Negras S.A.**

30 de junho de 2024

com Relatório de revisão do auditor independente

# Águas das Agulhas Negras S.A.

## Informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2024

### Índice

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

## Relatório de revisão dos auditores independentes

Aos administradores da  
**Águas das Agulhas Negras S.A.**  
Resende - RJ

### Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Águas das Agulhas Negras S.A. (“Concessionária”), em 30 de junho de 2024, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas.

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

### Alcance da revisão

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

### Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações intermediárias não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 30 de junho de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Rio de Janeiro, 23 de agosto de 2024.

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



Gláucio Dutra da Silva  
Contador CRC RJ-090174/O

## Águas das Agulhas Negras S.A.

Balanço patrimonial  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

	<b>Nota</b>	<b>30/06/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	<b>10.979</b>	2.451
Contas a receber de clientes	5	<b>11.606</b>	11.341
Estoques		<b>411</b>	490
Despesas antecipadas		<b>282</b>	233
Créditos com partes relacionadas	16	<b>3</b>	78
Tributos a recuperar		<b>13</b>	7
Outros ativos		<b>195</b>	121
		<b>23.489</b>	14.721
Não circulante			
Aplicações financeiras vinculadas	6	<b>1.933</b>	1.826
Depósitos judiciais		<b>222</b>	222
Imobilizado	7	<b>722</b>	634
Ativo de contrato	8	<b>67.292</b>	65.641
Intangível	9	<b>84.321</b>	80.612
		<b>154.490</b>	148.935
Total do ativo		<b>177.979</b>	163.656

	<b>Nota</b>	<b>30/06/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	10	<b>1.027</b>	1.951
Empréstimos e financiamentos	11	<b>8.427</b>	8.067
Obrigações tributárias	12	<b>815</b>	1.046
Obrigações trabalhistas		<b>2.367</b>	2.028
Obrigações com acionistas	16	<b>15.457</b>	15.457
Ônus da concessão	14	<b>231</b>	235
Débitos com partes relacionadas	16	<b>1.957</b>	593
Outras obrigações		<b>1.162</b>	1.367
		<b>31.443</b>	30.744
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	11	<b>57.272</b>	49.746
Tributos diferidos	13	<b>3.005</b>	2.417
Provisões para contingências	15	<b>893</b>	828
		<b>61.170</b>	52.991
Patrimônio líquido	17		
Capital social		<b>40.000</b>	40.000
Reservas de lucros		<b>39.921</b>	39.921
Resultado do período		<b>5.445</b>	-
		<b>85.366</b>	79.921
Total do passivo e do patrimônio líquido		<b>177.979</b>	163.656

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

## Águas das Agulhas Negras S.A.

Demonstração do resultado

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	Nota	30/06/2024	30/06/2023
Receita líquida	18	<b>48.603</b>	45.159
Custo dos serviços prestados	19	<b>(28.380)</b>	(26.162)
Lucro bruto		<b>20.223</b>	18.997
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas gerais e administrativas	20	<b>(11.461)</b>	(11.202)
Outras receitas operacionais		<b>140</b>	101
		<b>(11.321)</b>	(11.101)
Resultado operacional antes do resultado financeiro		<b>8.902</b>	7.896
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	21	<b>986</b>	1.129
Despesas financeiras	21	<b>(1.716)</b>	(1.584)
		<b>(730)</b>	(455)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		<b>8.172</b>	7.441
Imposto de renda e contribuição social - corrente	13b	<b>(2.139)</b>	(1.692)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	13b	<b>(588)</b>	(789)
Lucro líquido do período		<b>5.445</b>	4.960

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

## Águas das Agulhas Negras S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Lucro líquido do período	5.445	4.960
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do período	<u>5.445</u>	<u>4.960</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

## Águas das Agulhas Negras S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido  
Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais)

	Reserva de lucros				Lucros acumulados	Patrimônio líquido
	Capital social	Reserva legal	Reserva de investimentos	Retenção de lucros		
Saldos em 1º de janeiro de 2023	36.694	2.451	3.119	30.040	-	72.304
Lucro líquido do período	-	-	-	-	4.960	4.960
Saldos 30 de junho de 2023	36.694	2.451	3.119	30.040	4.960	77.264
Saldos em 1º de janeiro de 2024	<b>40.000</b>	<b>2.951</b>	<b>3.475</b>	<b>33.495</b>	-	<b>79.921</b>
Lucro líquido do período	-	-	-	-	<b>5.445</b>	<b>5.445</b>
Saldos 30 de junho de 2024	<b>40.000</b>	<b>2.951</b>	<b>3.475</b>	<b>33.495</b>	<b>5.445</b>	<b>85.366</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

## Águas das Agulhas Negras S.A.

### Demonstração dos fluxos de caixa

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	<b>30/06/2024</b>	<b>30/06/2023</b>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro do período antes dos tributos sobre o lucro	<b>8.172</b>	7.441
Ajustes para reconciliar o lucro líquido e o fluxo de caixa líquido:		
Depreciação e amortização	<b>3.522</b>	3.111
Juros sobre empréstimos e financiamentos e amortização de custos de transação sobre empréstimos e financiamento	<b>997</b>	630
Variações monetárias	<b>158</b>	429
Atualização monetária das contingências	<b>65</b>	(8)
Perdas de crédito das contas a receber	<b>915</b>	1.325
Reversões de contingências	<b>-</b>	(264)
Variações dos ativos e passivos		
Contas a receber de clientes	<b>(1.180)</b>	(1.540)
Estoques	<b>79</b>	3
Tributos a recuperar	<b>(156)</b>	(126)
Despesas antecipadas	<b>(49)</b>	(275)
Aplicações financeiras - vinculadas	<b>(107)</b>	(1.669)
Outros ativos	<b>(74)</b>	(160)
Fornecedores	<b>(924)</b>	(600)
Obrigações tributárias	<b>(82)</b>	(46)
Obrigações trabalhistas	<b>339</b>	4
Ônus da concessão	<b>(4)</b>	9
Partes relacionadas, líquidas	<b>1.439</b>	195
Outras obrigações	<b>(205)</b>	(57)
	<b>12.905</b>	8.402
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	<b>(2.138)</b>	(1.592)
Pagamento de juros de empréstimos e financiamentos	<b>(872)</b>	(1.178)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<b>9.895</b>	5.632
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Adições ao imobilizado	<b>(175)</b>	(164)
Adições ao ativo de contrato e intangível	<b>(7.005)</b>	(7.668)
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	<b>(7.180)</b>	(7.832)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Captações de empréstimos e financiamentos	<b>10.759</b>	2.900
Pagamento dos empréstimos e financiamentos	<b>(4.946)</b>	(4.554)
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de financiamentos	<b>5.813</b>	(1.654)
Adição (redução) líquida no caixa e equivalentes de caixa	<b>8.528</b>	(3.854)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	<b>2.451</b>	9.984
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	<b>10.979</b>	6.130

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

# Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2024

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

## 1. Contexto operacional

A Águas das Agulhas Negras S.A. (a “Concessionária”), sociedade por ações de capital fechado, com sede localizada na Avenida Professor Antônio Esteves, nº 1.000, Morada da Colina, no Município de Resende, Estado do Rio de Janeiro - Brasil, controlada pela Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A., é uma sociedade de propósito específico de concessão entre a SANEAR (Concedente), a Prefeitura de Resende (Interveniente) e a Águas das Agulhas Negras S.A. (Concessionária), através do Contrato de Concessão nº. 018/2007 de 30 de novembro de 2007, com prazo de 30 anos a partir da emissão da ordem de serviço inicial do contrato, que foi em 01 de janeiro de 2008, tendo o presente contrato a previsão de término para janeiro de 2038. Seu objeto é a gestão integrada dos sistemas e serviços de saneamento básico de água e de esgotos sanitários no perímetro urbano do Município de Resende, Estado do Rio de Janeiro, compreendendo, inclusive, as sedes distritais. O serviço público de água e esgoto compreende os serviços de operação, conservação, manutenção, modernização, ampliação, exploração e a cobrança direta aos usuários dos serviços, abrangendo, ainda, estudos técnicos, serviços e obras necessários à consecução deste objeto ao longo do período de Concessão.

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

O presente contrato de concessão possui cláusula de outorga que se dá pelo percentual aplicado sobre a arrecadação líquida oriunda do fornecimento de água tratada e coleta e tratamento de esgoto.

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

O passivo circulante está superior ao ativo circulante no montante de R\$7.954 em 30 de junho de 2024. A Companhia vem gerando lucro em suas operações e o caixa gerado pelas operações tem sido positivo. Não observamos riscos ao refinanciamento, uma vez que a Concessionária goza de boa avaliação creditícia e possui histórico positivo em suas discussões de refinanciamento junto às instituições financeiras. Adicionalmente, os acionistas da Concessionária possuem habilidade e intenção de prover recursos financeiros adicionais, se necessidade houver.

## **Águas das Agulhas Negras S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

#### **2.1. Declaração de conformidade**

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

As práticas, políticas e os principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas sobre estimativas adotadas pela Concessionária na elaboração das informações financeiras intermediárias estão consistentes com aquelas divulgadas nas notas explicativas adotadas nas demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, as quais foram divulgadas em 25 de março de 2024 e devem ser lidas em conjunto.

Adicionalmente, a Concessionária considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OCPC 07, emitida pelo CPC em novembro de 2014, na preparação das suas informações financeiras intermediárias. Desta forma, as informações relevantes, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

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

Em 23 de agosto de 2024, a diretoria executiva da Concessionária autorizou a conclusão destas informações financeiras intermediárias referente ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2024.

#### **2.2. Base de mensuração**

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

#### **2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação**

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

## Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Gestão de riscos financeiros

#### 3.1. Instrumentos financeiros por categoria

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

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

Os valores contábeis e valores justos dos instrumentos financeiros da Concessionária, em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro 2023 são como segue:

	Classificação por categoria	Hierarquia do valor justo	30/06/2024		31/12/2023	
			Valor contábil	Valor Justo	Valor contábil	Valor Justo
Ativos financeiros						
Equivalentes de caixa (aplicações financeiras)	Valor justo por meio de resultado	Nível 2	10.915	10.915	2.263	2.263
Aplicações financeiras vinculadas	Valor justo por meio de resultado	Nível 2	1.933	1.933	1.826	1.826
Contas a receber de clientes	Custo amortizado	-	11.606	11.606	11.341	11.341
Crédito com partes relacionadas		-	3	3	78	78
Passivos financeiros						
Fornecedores	Custo amortizado	-	1.027	1.027	1.951	1.951
Empréstimos e financiamentos	Custo amortizado	-	65.699	65.699	57.813	57.813
Ônus da concessão	Custo amortizado	-	231	231	235	235
Débitos com partes relacionadas	Custo amortizado	-	1.957	1.957	593	593

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

## Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Gestão de riscos financeiros--Continuação

#### 3.2. Risco de mercado

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

##### Risco de taxas de juros

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

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

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

## Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Gestão de riscos financeiros--Continuação

#### 3.2. Risco de mercado--Continuação

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

<b>Operação</b>	<b>Risco</b>	<b>Valor contábil</b>	<b>Cenário I provável</b>	<b>Cenário II -25%</b>	<b>Cenário III +25%</b>
Ativo					
Equivalentes de caixa	<b>CDI</b>	<b>10.915</b>	<b>12.049</b>	<b>11.765</b>	<b>12.333</b>
Aplicações financeiras vinculadas	<b>CDI</b>	<b>1.933</b>	<b>2.134</b>	<b>2.084</b>	<b>2.184</b>
Passivo					
Empréstimos e financiamentos	<b>CDI</b>	<b>(11.219)</b>	<b>(12.385)</b>	<b>(12.093)</b>	<b>(12.676)</b>
Passivo líquido		<b>1.629</b>	<b>1.798</b>	<b>1.756</b>	<b>1.841</b>
Efeito líquido			<b>169</b>	<b>127</b>	<b>212</b>
CDI (a.a.)			<b>10,39%</b>		

## Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Gestão de riscos financeiros--Continuação

#### 3.3. Risco de liquidez

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

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

As tabelas abaixo demonstram análise dos vencimentos para os passivos financeiros em aberto, sem os custos de transação relativos aos empréstimos e financiamentos, em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro 2023 (valores não descontados):

	<b>Valor Contábil</b>	<b>Menos de um ano</b>	<b>Entre um e dois anos</b>	<b>Acima de dois anos</b>
Em 30 de junho de 2024				
Fornecedores	1.027	1.027	-	-
Empréstimos e financiamentos	65.982	8.499	4.089	53.394
Ônus da concessão	231	231	-	-
Débitos com partes relacionadas	1.957	1.957	-	-
	<b>69.197</b>	<b>11.714</b>	<b>4.089</b>	<b>53.394</b>
Em 31 de dezembro de 2023				
Fornecedores	1.951	1.951	-	-
Empréstimos e financiamentos	58.059	8.084	3.972	46.003
Ônus da concessão	235	235	-	-
Débitos com partes relacionadas	593	593	-	-
	<b>60.838</b>	<b>10.863</b>	<b>3.972</b>	<b>46.003</b>

## Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Gestão de riscos financeiros--Continuação

#### 3.4. Gestão de capital

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

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

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

Os índices de alavancagem financeira em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro 2023 podem ser assim sumariados:

	<b>30/06/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Empréstimos e financiamentos (Nota 11)	<b>65.699</b>	57.813
(-) Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	<b>(10.979)</b>	(2.451)
Dívida líquida (a)	<b>54.720</b>	55.362
Total do patrimônio líquido (b)	<b>85.366</b>	79.921
Total do capital (a+b)	<b>140.086</b>	135.283
Índice de alavancagem financeira - % [a/(a+b)]	<b>39,06%</b>	40,92%

## Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Caixa e bancos	64	188
Aplicações financeiras	10.915	2.263
	<u>10.979</u>	<u>2.451</u>

Incluem caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de liquidez imediata, representados, principalmente, por Certificados de Depósito Bancário - CDBs, os quais são registrados pelos valores nominais, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços.

### 5. Contas a receber de clientes

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Clientes (a)	10.637	10.503
Clientes - parcelamento (b)	1.094	1.054
Pontos arrecadadores (c)	332	253
Perdas de créditos das contas a receber	(457)	(469)
	<u>11.606</u>	<u>11.341</u>

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

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

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

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

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
A vencer		
Faturado	2.416	2.759
Não faturado	3.678	3.099
Vencidas		
Até 30 dias	3.387	3.419
De 31 a 60 dias	832	847
De 61 a 90 dias	406	401
De 91 a 180 dias	909	795
Mais de 180 dias	435	490
	<u>12.063</u>	<u>11.810</u>

## Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024

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

### 6. Aplicações financeiras vinculadas

O montante de R\$ 1.933 em 30 de junho de 2024 (R\$ 1.826 em 31 de dezembro de 2023) corresponde à contrapartida com recursos próprios, prevista na cláusula 6ª do “Contrato de Financiamento e Repasse”, firmado com a Caixa Econômica Federal em 27 de dezembro de 2018, destinada à execução de projetos, obras e serviços relativos ao empreendimento financiado.

### 7. Imobilizado

	Taxa de depreciação anual	30/06/2024		31/12/2023	
		Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Equipamentos de informática	20%	1.600	(1.184)	416	365
Veículos	20%	168	(112)	56	63
Máquinas e equipamentos	10%	120	(74)	46	40
Móveis e utensílios	10%	478	(274)	204	166
		<b>2.366</b>	<b>(1.644)</b>	<b>722</b>	<b>634</b>

#### Movimentação do imobilizado

	Saldos em 31/12/2023	Adições	Depreciação	Reclassificação	Saldos em 30/06/2024
Equipamentos de informática	365	113	(62)	-	416
Veículos	63	-	(7)	-	56
Máquinas e equipamentos	40	2	(4)	8	46
Móveis e utensílios	166	23	(14)	29	204
	<b>634</b>	<b>138</b>	<b>(87)</b>	<b>37</b>	<b>722</b>

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Depreciação	Saldos em 30/06/2023
Equipamentos de informática	299	163	(58)	404
Veículos	51	-	(12)	39
Máquinas e equipamentos	45	-	(4)	41
Móveis e utensílios	129	1	(11)	119
	<b>524</b>	<b>164</b>	<b>(85)</b>	<b>603</b>

## Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 8. Ativo de contrato

	Saldos em 31/12/2023	Adições	Transferências	Reclassificação	Saldos em 30/06/2024
Infraestrutura em construção	65.641	8.636	(6.948)	(37)	67.292
	65.641	8.636	(6.948)	(37)	67.292

  

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Transferências	Saldos em 30/06/2023
Infraestrutura em construção	59.713	9.255	(4.126)	64.842
	59.713	9.255	(4.126)	64.842

As transferências ocorridas nos períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2024 e 2023 referem-se a movimentações entre o intangível e o ativo de contrato.

#### Custos de empréstimos capitalizados

Os juros de empréstimos e financiamentos são capitalizados nos ativos de concessão durante o período em construção, sendo o montante de R\$ 1.790 em 30 de junho de 2024, a uma taxa média ponderada de 9,37% a.a. (R\$ 2.071 e 10,59% a.a. em 30 de junho de 2023).

## Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 9. Intangível

	Taxa de amortização anual	30/06/2024		31/12/2023	
		Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Softwares e aplicativos	20%	200	(191)	9	12
Desenvolvimento de projetos	20%	3.455	(2.866)	589	587
Concessão/Infraestrutura		131.580	(47.857)	83.723	80.013
		<b>135.235</b>	<b>(50.914)</b>	<b>84.321</b>	<b>80.612</b>

Os valores reconhecidos na linha de concessão/infraestrutura representam o valor de custo dos ativos construídos ou adquiridos para fins de prestação de serviços de concessão e sua respectiva amortização acumulada. As taxas utilizadas baseiam-se no prazo final da concessão ou na vida útil do ativo, o que ocorrer primeiro, sendo esse montante em 30 de junho de 2024 composto pelos seguintes ativos:

	30/06/2024		31/12/2023	
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Aduadoras	8.903	(3.010)	5.893	6.112
Estação de Tratamento de Água - ETA	18.476	(8.634)	9.842	9.939
Reservatório	3.385	(1.404)	1.981	2.054
Booster	186	(40)	146	152
Elevatória de água	123	(24)	99	102
Substituição/Expansão de rede de água	18.636	(7.297)	11.339	11.827
Ligação de água	9.792	(2.581)	7.211	7.479
Ligação de esgoto	6.717	(3.071)	3.646	3.815
Substituição/Expansão de rede de esgoto	21.548	(6.146)	15.402	15.659
Elevatória - esgoto	513	(163)	350	283
Estação de Tratamento de Esgoto - ETE	19.838	(6.202)	13.636	10.807
Benfeitorias em imóveis de terceiros	7.194	(1.566)	5.628	5.836
Máquinas e equipamentos	16.128	(7.578)	8.550	5.948
Veículos	141	(141)	-	-
	<b>131.580</b>	<b>(47.857)</b>	<b>83.723</b>	<b>80.013</b>

## Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 9. Intangível--Continuação

#### Movimentação do intangível

	<b>Saldos em 31/12/2023</b>	<b>Adições</b>	<b>Amortização</b>	<b>Transferências</b>	<b>Saldos em 30/06/2024</b>
Softwares e aplicativos	12	-	(3)	-	9
Desenvolvimento de projetos	587	2	-	-	589
Concessão/Infraestrutura	80.013	194	(3.432)	6.948	83.723
	<b>80.612</b>	<b>196</b>	<b>(3.435)</b>	<b>6.948</b>	<b>84.321</b>

  

	<b>Saldos em 31/12/2022</b>	<b>Adições</b>	<b>Amortização</b>	<b>Transferências</b>	<b>Saldos em 30/06/2023</b>
Softwares e aplicativos	17	-	(3)	-	14
Desenvolvimento de projetos	504	53	-	-	557
Concessão/Infraestrutura	71.410	431	(3.023)	4.126	72.944
	<b>71.931</b>	<b>484</b>	<b>(3.026)</b>	<b>4.126</b>	<b>73.515</b>

As transferências ocorridas nos períodos de seis meses findos em de 30 de junho 2024 e 2023 referem-se a movimentações entre o intangível e o ativo de contrato.

### 10. Fornecedores

	<b>30/06/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Mercadoria	680	812
Serviços	187	164
Infraestrutura	96	911
Outros	64	64
	<b>1.027</b>	<b>1.951</b>

# Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 11. Empréstimos e financiamentos

Linha de crédito	Indexador	Juros	30/06/2024	31/12/2023
FINAME PSI (a)		6,0% a.a.	11	26
Capital de giro (b)	CDI	1,04% a.a.	11.219	3.988
Saneamento para todos (c)	TR	8,50% a.a.	54.752	54.045
(-) custos de transação			(283)	(246)
Total de empréstimos e financiamentos			65.699	57.813
Circulante			8.427	8.067
Não circulante			57.272	49.746

### (a) FINAME

A linha de crédito FINAME PSI é composta pelo contrato obtido no exercício de 2014 junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES com R\$252 de valor contratado. Este contrato foi celebrado com prazo de carência de 21 meses para a amortização do principal, com pagamento de juros trimestrais durante o período de carência e, após, com pagamentos mensais, com vencimento para 2024. O crédito referente contrato de 2012 foi totalmente amortizado em dezembro de 2022.

Estas operações tiveram como objetivo a aquisição de máquinas e equipamentos operacionais, com a finalidade de expandir, modernizar e reforçar a infraestrutura para dar suporte à operação da Concessionária e são amparadas por alienação fiduciária dos bens e aval prestado por Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

### (b) Capital de giro

Em novembro de 2019, a Concessionária contratou um empréstimo de capital de giro no valor de R\$11.800. Este contrato foi celebrado com prazo de carência de 26 (vinte e seis) meses para amortização do principal, com pagamento de juros trimestrais, inclusive durante o período de carência, com vencimento final para 2024.

Em fevereiro de 2024, a Concessionária contratou um empréstimo de capital de giro no valor de R\$5.000. Este contrato foi celebrado com prazo de carência de 23 (vinte e três) meses para amortização do principal, com pagamento de juros semestrais, inclusive durante o período de carência, e vencimento final para 2026.

Em junho de 2024, a Concessionária contratou um empréstimo de capital de giro no valor de R\$4.000. Este contrato foi celebrado com prazo de carência de 11 (onze) meses para amortização do principal, com pagamento de juros semestrais, inclusive durante o período de carência, e vencimento final para 2026.

### (c) Saneamento para todos

A linha de crédito vinculada ao "Programa saneamento para todos" foi obtida no exercício de 2018 junto a Caixa Econômica Federal, com R\$61.814 de valor contratado. No período de seis meses findo em 30 junho de 2024, houve liberação de R\$1.853, restando um saldo a liberar no valor de R\$8.705. Este contrato foi celebrado com carência de 48 (quarenta e oito) meses para a amortização do principal, com capitalização das taxas de juros e administrativa, e pagamento da taxa de risco de crédito mensais durante o período de carência e, após, com pagamentos mensais, com vencimento final para 2037.

Este financiamento é destinado a investimentos em sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário, e é amparado por alienação fiduciária das ações, conta reserva, direitos creditórios, nota promissória e aval prestado por Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

## Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 11. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Determinados contratos possuem condições contratuais que exigem o cumprimento de cláusulas restritivas (*Covenants*) com base em índices financeiros. A Administração acompanha os cálculos destes índices mensalmente, a fim de verificar indícios de não cumprimento dos termos contratuais. Não foram identificadas quebras nos termos contratuais em 30 de junho de 2024.

A movimentação dos empréstimos e financiamentos é como segue:

	<b>30/06/2024</b>	<b>30/06/2023</b>
Saldo inicial	<b>57.814</b>	58.302
Captações	<b>10.853</b>	2.900
Juros e encargos financeiros	<b>2.730</b>	2.692
Variações monetárias	<b>157</b>	429
Amortização de principal	<b>(4.946)</b>	(4.554)
Amortização de juros	<b>(872)</b>	(1.178)
Custo de transação	<b>(94)</b>	-
Amortização dos custos de transação	<b>57</b>	9
Saldo final	<b>65.699</b>	58.600

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

	<b>Empréstimos e financiamentos</b>					
	<b>30/06/2024</b>			<b>31/12/2023</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>
2025	<b>4.089</b>	<b>(37)</b>	<b>4.052</b>	3.972	(18)	3.954
2026	<b>9.178</b>	<b>(31)</b>	<b>9.147</b>	3.972	(18)	3.954
2027	<b>4.178</b>	<b>(23)</b>	<b>4.155</b>	3.972	(18)	3.954
Após 2027	<b>40.038</b>	<b>(120)</b>	<b>39.918</b>	38.059	(175)	37.884
	<b>57.483</b>	<b>(211)</b>	<b>57.272</b>	49.975	(229)	49.746

## Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 12. Obrigações tributárias

Os impostos e contribuições estão assim representados:

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
PIS/COFINS/CSLL retidos	11	26
ISS	39	46
IRRF	50	51
PIS	87	97
COFINS	421	469
IRPJ	142	225
CSLL	65	132
	<u>815</u>	<u>1.046</u>

### 13. Imposto de renda e contribuição social

#### a) Composição dos tributos diferidos

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

	<u>31/12/2023</u>	<u>Resultado</u>	<u>30/06/2024</u>
Provisões perdas de crédito das contas a receber	65	(5)	60
Provisões para contingências	281	22	303
Provisão participação nos lucros	197	(100)	97
Provisões salários e encargos em acordo coletivo	47	94	141
Outros	27	(27)	-
Ativo fiscal diferido	<u>617</u>	<u>(16)</u>	<u>601</u>
Juros capitalizados	(2.402)	(594)	(2.996)
Ajustes do Regime de tributação transitório Lei nº 12.973/ 2014 (i)	(632)	22	(610)
Passivo fiscal diferido	<u>(3.034)</u>	<u>(572)</u>	<u>(3.606)</u>
Tributos diferidos, líquidos	<u>(2.417)</u>	<u>(588)</u>	<u>(3.005)</u>

## Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

#### b) Conciliação da taxa efetiva

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	8.172	7.441
Alíquota nominal	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social - alíquotas vigentes	<u>(2.778)</u>	<u>(2.530)</u>
(Adições) exclusões no cálculo do tributo:		
Permanentes	(4)	(4)
Efeito referente à alíquota de adicional do imposto de renda	12	12
Incentivo empresa cidadã (Lei nº 11.770/08)	4	10
Programa de alimentação do trabalhador (9.580/2018)	39	31
Total das despesas de imposto de renda e da contribuição social	<u>(2.727)</u>	<u>(2.481)</u>
Alíquota efetiva	<u><b>33,38%</b></u>	<u>33,34%</u>

### 14. Ônus da concessão

O valor demonstrado no passivo circulante em 30 de junho de 2024 de R\$ 231 (R\$ 235 em 31 de dezembro de 2023) representa o exigível do Contrato de Concessão junto à Prefeitura de Resende, calculado com base em um percentual de 3,476% sobre a arrecadação das tarifas de serviços prestados de distribuição de água e coleta de tratamento de esgoto.

### 15. 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 Concessionária e de seus assessores legais.

As provisões estão assim demonstradas:

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2023</u>
Trabalhistas	230	607
Cíveis	663	221
	<u>893</u>	<u>828</u>

## Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 15. Provisões para contingências--Continuação

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

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

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Trabalhistas	2.403	874
Cíveis	6.384	4.883
	<u>8.787</u>	<u>5.757</u>

### 16. Partes relacionadas

#### Remuneração de pessoal chave da Administração

Os diretores são as pessoas chaves que têm autoridade e responsabilidade por planejamento, direção e controle das atividades da Concessionária. No período findo em 30 de junho de 2024, foram pagos pela Concessionária o montante total de R\$ 593 (R\$ 867 em 31 de dezembro de 2023). Abaixo os valores estão segregados por natureza:

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Remuneração	462	379
Encargos sociais	111	82
Plano de saúde	15	17
Outros	5	5
	<u>593</u>	<u>483</u>

Nos períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2024 e 2023, não foram pagos valores a título de: (a) benefícios pós-emprego (pensões, outros benefícios de aposentadoria, seguro de vida pós-emprego e assistência médica pós-emprego); (b) benefícios de longo prazo (licença por anos de serviço e benefícios de invalidez de longo prazo); e (c) benefícios de rescisão de contrato de trabalho.

## Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 16. Partes relacionadas--Continuação

#### Resumo das transações com partes relacionadas

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Ativo circulante:		
Créditos com partes relacionadas (a)		
Águas de Paraty S.A.	-	1
Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.	2	-
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	1	77
Total ativo circulante	<u>3</u>	<u>78</u>
Passivo circulante:		
Obrigações com acionistas (b)		
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.	<u>15.457</u>	15.457
Débitos com partes relacionadas (a)		
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	608	593
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.	<u>1.349</u>	-
Total passivo circulante	<u>17.414</u>	<u>16.050</u>
Resultado com partes relacionadas	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Despesas		
Contrato de gestão ( <i>Management Fee</i> ) (a)		
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.	<u>(2.052)</u>	<u>(3.785)</u>

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

(b) Os valores correspondem aos dividendos a pagar.

## Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 17. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social realizado por Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. no montante de R\$ 40.000 em 30 de junho de 2024 (R\$ 40.000 em 31 de dezembro de 2023) está representado por 100.000 (cem mil) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

b) Reserva legal

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

c) Reserva para investimentos

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

d) Dividendos

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

e) Reserva para retenção de lucros

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

## Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 18. Receita líquida

	30/06/2024	30/06/2023
Receita de prestação de serviços	43.967	40.253
Receita de construção	9.122	8.884
Cancelamentos	(164)	(63)
	<b>52.925</b>	49.074
PIS e COFINS sobre serviços	(4.027)	(3.698)
Descontos concedidos	(295)	(217)
	<b>48.603</b>	45.159

### 19. Custos dos serviços prestados

	30/06/2024	30/06/2023
Taxas de recursos hídricos e ambientais	(90)	(307)
Ônus da concessão	(1.356)	(1.250)
Energia elétrica	(3.731)	(2.696)
Custo de construção	(9.122)	(8.884)
Materiais aplicados nos serviços	(2.047)	(2.117)
Salários e benefícios a empregados	(5.818)	(5.471)
Utilização de imóveis e telefonia	(127)	(89)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(954)	(853)
Serviços de terceiros	(1.923)	(1.759)
Depreciações e amortizações	(3.131)	(2.757)
Outros custos	(81)	21
	<b>(28.380)</b>	(26.162)

### 20. Despesas gerais e administrativas

	30/06/2024	30/06/2023
Salários e benefícios a empregados	(5.248)	(4.732)
Utilização de imóveis e telefonia	(178)	(190)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(186)	(199)
Serviços de terceiros	(3.779)	(3.933)
Despesas com contencioso	(176)	(142)
Impostos, encargos, taxas e contribuições	(17)	(13)
Depreciações e amortizações	(75)	(73)
Perdas de crédito das contas a receber	(915)	(1.325)
Reversões de contingências	-	264
Outras despesas	(887)	(859)
	<b>(11.461)</b>	(11.202)

## Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 21. Resultado financeiro

	30/06/2024	30/06/2023
Receitas financeiras		
Rendimentos com aplicações financeiras	394	575
PIS e COFINS sobre receitas financeiras	(48)	(55)
Juros e multas vinculadas à operação	625	607
Outras receitas financeiras	15	2
	<u>986</u>	<u>1.129</u>
Despesas financeiras		
Juros com empréstimos e financiamentos	(940)	(622)
Variação monetária sobre empréstimos e financiamentos	(158)	(429)
Atualização monetária das contingências	(65)	8
Tributos sobre operações financeiras	(12)	(11)
Descontos concedidos	(150)	(39)
Outras despesas financeiras	(391)	(491)
	<u>(1.716)</u>	<u>(1.584)</u>
Resultado financeiro	<u>(730)</u>	<u>(455)</u>

### 22. Seguros

O Grupo Águas do Brasil adota a política de contratar cobertura de seguros de forma global para riscos de engenharia, patrimoniais, ambientais e de responsabilidade civil dos administradores (D&O), entre outros, especificamente associados à natureza de sua atividade. Os seguros contratados possuem cobertura sobre construção, fornecimento ou prestação de serviços. A cobertura em 30 de junho de 2024 está apresentada a seguir:

Ramos	Vigência das apólices	Importâncias seguradas
Responsabilidade civil administradores - D&O	27/10/2023 a 27/10/2024	50.000
Responsabilidade civil geral	17/01/2024 a 17/01/2025	13.000
Riscos operacionais	17/01/2024 a 17/01/2025	75.000
Risco de engenharia e responsabilidade civil obras	31/12/2023 a 31/12/2024	91.101
Riscos ambientais	22/12/2023 a 22/12/2024	5.000
Garantia de concessão	01/01/2024 a 01/01/2025	811
Seguro garantia ( <i>performance bond</i> )	07/01/2024 a 07/01/2025	6.568
Seguro de veículos	17/10/2023 a 17/10/2024	100
Garantia judicial	22/04/2023 a 22/04/2026	15.211

## Águas das Agulhas Negras S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 23. Transações que não envolvem caixa

Durante os períodos findos em 30 de junho de 2024 e 2023, a Concessionária realizou as seguintes atividades que não envolveram caixa e, portanto, foram excluídas da demonstração dos fluxos de caixa:

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Juros capitalizados	1.790	2.071