

Informações financeiras intermediárias

Águas de Votorantim S.A.

30 de junho de 2024
com Relatório de revisão do auditor independente

Águas de Votorantim 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 e acionistas da
Águas de Votorantim S.A.
Votorantim - SP

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Águas de Votorantim 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 de Votorantim S.A.

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

	Nota	30/06/2024	31/12/2023
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	16.969	16.790
Contas a receber de clientes	5	11.518	11.466
Estoques		1.967	1.254
Créditos com partes relacionadas	16	1	40
Tributos a recuperar		12	11
Despesas antecipadas		197	193
Outros ativos		581	362
		31.245	30.116
Não circulante			
Aplicações financeiras vinculadas		2.307	2.327
Tributos a recuperar		61	53
Ativo de direito de uso	6	807	805
Imobilizado	7	1.429	1.479
Ativo de contrato	8	18.707	30.889
Intangível	9	74.513	57.422
		97.824	92.975
Total do ativo		129.069	123.091

	Nota	30/06/2024	31/12/2023
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	10	1.087	1.053
Empréstimos e financiamentos	11	5.285	5.397
Passivo de arrendamentos	11	302	239
Obrigações tributárias	11	984	1.284
Obrigações trabalhistas		1.957	1.712
Ônus da concessão	13	197	191
Obrigações com acionistas	16	10.262	10.262
Débitos com partes relacionadas	16	288	306
Outras obrigações	17	2.843	2.601
		23.205	23.045
Não circulante			
Empréstimos e financiamentos	11	53.359	54.621
Passivo de arrendamentos	11	621	667
Tributos diferidos	15	2.155	1.632
Provisões para contingências	14	193	179
		56.328	57.099
Patrimônio líquido	18		
Capital social		21.600	21.600
Reservas de lucros		21.347	21.347
Lucros acumulados		6.589	-
		49.536	42.947
Total do passivo e patrimônio líquido		129.069	123.091

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Águas de Votorantim 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	19	42.883	35.131
Custo dos serviços prestados	20	(23.586)	(19.963)
Lucro bruto		19.927	15.168
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas gerais e administrativas	21	(8.646)	(8.303)
Outras receitas operacionais		60	116
		(8.586)	(8.187)
Receita operacional antes do resultado financeiro		10.711	6.981
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	22	1.410	1.331
Despesas financeiras	22	(2.177)	(3.208)
		(767)	(1.877)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		9.944	5.104
Imposto de renda e contribuição social - corrente	15b	(2.832)	(1.406)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	15b	(523)	(283)
Lucro líquido do período		6.589	3.415

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Águas de Votorantim 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	6.589	3.415
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do período	<u>6.589</u>	<u>3.415</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Águas de Votorantim 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)

	Capital social	Reserva legal	Reserva de investimentos	Retenção de lucros	Lucros acumulados	Patrimônio líquido
Saldos em 1º de janeiro de 2023	17.600	1.604	1.144	14.122	-	34.470
Lucro líquido do período	-	-	-	-	3.415	3.415
Saldos em 30 de junho de 2023	17.600	1.604	1.144	14.122	3.415	37.885
Saldos em 1º de janeiro de 2024	21.600	2.160	1.540	17.647	-	42.947
Lucro líquido do período	-	-	-	-	6.589	6.589
Saldos em 30 de junho de 2024	21.600	2.160	1.540	17.647	6.589	49.536

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Águas de Votorantim S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

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

(Em milhares de reais)

	30/06/2024	30/06/2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes dos tributos sobre o lucro	9.944	5.104
Ajustes para reconciliar o lucro líquido e o fluxo de caixa líquido:		
Depreciação e amortização	2.496	2.393
Juros de empréstimos e arrendamento e amortização de custos de transação sobre empréstimos	1.598	2.660
Variações monetárias	203	317
Atualização monetária das contingências	14	12
Provisão para perdas de crédito das contas a receber	496	551
Reversão de contingências	-	(250)
Variações dos ativos e passivos		
Contas a receber de clientes	(548)	(191)
Estoques	(713)	(152)
Depósitos judiciais	-	10
Tributos a recuperar	(265)	(224)
Despesas antecipadas	(4)	(154)
Outros ativos	(219)	1.219
Aplicações financeiras vinculadas	20	127
Fornecedores	34	(478)
Obrigações tributárias	(70)	(53)
Obrigações trabalhistas	245	128
Ônus da concessão	6	4
Partes relacionadas	21	78
Outras obrigações	242	(422)
	13.500	10.679
Imposto de renda e contribuição social pagos	(2.806)	(1.300)
Pagamento de juros sobre empréstimos e financiamentos	(1.859)	(2.197)
Pagamento de juros sobre arrendamentos	(60)	(71)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	8.775	7.111
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Adições ao imobilizado	(46)	(65)
Adições ao intangível e ativo de contrato	(5.731)	(3.492)
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	(5.777)	(3.557)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Pagamentos dos empréstimos e financiamentos	(2.696)	(2.435)
Pagamento dos arrendamentos	(123)	(120)
Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamentos	(2.819)	(2.555)
Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa	179	999
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	16.790	11.919
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	16.969	12.918

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Águas de Votorantim 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 de Votorantim S.A. (a “Concessionária”), sociedade por ações de capital fechado, com sede localizada à Avenida Reverendo José Manoel da Conceição, 1.593, Protestantes, no Município de Votorantim, São Paulo - Brasil, controlada em conjunto pela Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. - SAAB e SGA - Sistemas de Gestão Ambiental S.A., é uma sociedade de propósito específico que explora os serviços de abastecimento de água e de esgotamento sanitário através do Contrato de Concessão entre o município de Votorantim (Concedente) e a Águas de Votorantim S.A. (Concessionária), vencedora do processo licitatório que deu origem ao contrato de nº 46/2012 de 30 de março de 2012, com vigência de 30 anos, a partir da data de assunção do sistema pela Concessionária, ocorrida em 18 de junho de 2012, com término previsto para 17 de junho de 2042. Seu objeto é a gestão integrada dos sistemas e serviços de saneamento básico de água e de esgotos sanitários no limite territorial urbano do município de Votorantim, estado de São Paulo. 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 necessárias à consecução deste objeto ao longo do período da concessão.

A remuneração da Concessionária pelos serviços prestados considera a tarifa contratual, conforme proposto no contrato de concessão, e tem por base os volumes de água e esgoto faturáveis e 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 cláusulas de outorga (paga ao poder concedente no início do contrato) e das taxas de regulação (TRA) e de fiscalização (TRF), equivalentes a 1,5% cada sobre o valor bruto efetivamente arrecadado pela Concessionária no mês.

Em setembro de 2021, a prefeitura de Votorantim sancionou e promulgou a lei Ordinária nº 2832, de 1º de setembro de 2021, que autoriza o Chefe do Poder Executivo municipal a firmar convênio de cooperação com a Agência Reguladora dos Serviços de Saneamento das Bacias dos Rios Piracicaba, Capivari e Jundiá - ARES-PCJ, para delegação das competências municipais de regulação e fiscalização dos serviços de saneamento básico. O Convênio de Cooperação foi firmado em 15 de setembro, delegando à ARES PCJ as competências municipais de regulação e fiscalização dos serviços de abastecimento de água e esgotamento sanitários e dos demais serviços de saneamento básico de titularidade do Município.

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 o Poder Concedente, mediante indenização dos investimentos não amortizados ou depreciados.

Águas de Votorantim 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 Intermediárias.

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 26 de fevereiro de 2024 e devem ser lidas em conjunto.

Adicionalmente, a Concessionária considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OCPC 07 (R1), 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 de Votorantim 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 de 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	16.926	16.926	16.746	16.746
Contas a receber de clientes	Custo amortizado	-	11.518	11.518	11.466	11.466
Aplicações financeiras vinculadas	Valor justo por meio de resultado	Nível 2	2.307	2.307	2.327	2.327
Crédito de partes relacionadas	Custo amortizado	-	1	1	40	40
Passivos financeiros						
Fornecedores	Custo amortizado	-	1.087	1.087	1.053	1.053
Empréstimos e financiamentos	Custo amortizado	-	58.644	58.644	60.018	60.018
Passivo de arrendamentos	Custo amortizado	-	923	923	906	906
Ônus da concessão	Custo amortizado	-	197	197	191	191
Débitos com partes relacionadas	Custo amortizado	-	288	288	306	306

As políticas de gerenciamento de risco da Concessionária são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Concessionária está exposto, 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 de Votorantim 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 as 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 Sistema Especial de Liquidação e Custódia ("SELIC"), da Taxa de Juros de Longo Prazo ("TJLP") e do Índice Nacional de Preços ao Consumidor ("IPCA"). 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 Certificado de Depósito Interbancário ("CDI").

Águas de Votorantim 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

Risco de taxas de juros--Continuação

A análise de sensibilidade dos juros sobre os equivalentes de caixa, aplicações financeiras vinculadas e empréstimos e financiamentos (sem os custos de transação), utilizou as projeções da SELIC, TJLP, IPCA e CDI para os próximos 12 meses, este definido como cenário provável, por meio dos relatórios de análise econômica Focus, do Banco Central do Brasil e do Banco 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:

Operação	Risco	Valor contábil	Cenário I provável	Cenário II -25%	Cenário III +25%
Ativo					
Equivalentes de caixa	CDI	16.926	18.685	18.245	19.125
Aplicações financeiras vinculadas	CDI	2.307	2.547	2.487	2.607
Passivo					
Empréstimos e financiamentos	SELIC	(3.117)	(3.413)	(3.339)	(3.487)
Empréstimos e financiamentos	TJLP	(14.449)	(15.407)	(15.167)	(15.647)
Empréstimos e financiamentos	IPCA	(41.742)	(43.266)	(42.886)	(43.645)
Passivo líquido		(40.075)	(40.854)	(40.660)	(41.047)
Efeito líquido			(779)	(585)	(972)
CDI (a.a.)		10,39%			
SELIC (a.a.)		9,50%			
TJLP (a.a.)		6,63%			
IPCA (a.a.)		3,65%			

Águas de Votorantim 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 de 2023 (valores não descontados):

	Valor contábil	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Acima de dois anos
Em 30 de junho de 2024				
Fornecedores	1.087	1.087	-	-
Empréstimos e financiamentos	59.314	5.334	2.663	51.317
Passivos de arrendamento	923	302	339	282
Ônus da concessão	197	197	-	-
Débitos com partes relacionadas	288	288	-	-
	61.809	7.208	3.002	51.599
Em 31 de dezembro de 2023				
Fornecedores	1.053	1.053	-	-
Empréstimos e financiamentos	60.712	5.445	5.224	50.043
Passivos de arrendamento	906	239	272	395
Ônus da concessão	191	191	-	-
Débitos com partes relacionadas	306	306	-	-
	63.168	7.234	5.496	50.438

Águas de Votorantim 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 e passivos de arrendamento, 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 de 2023 podem ser assim sumariados:

	30/06/2024	31/12/2023
Empréstimos e financiamentos (Nota 11)	58.644	60.018
Passivos de arrendamento (Nota 11)	923	906
(-) Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	(16.969)	(16.790)
Dívida líquida (a)	42.598	44.134
Total do patrimônio líquido (b)	49.536	42.947
Total do capital (a+b)	92.134	87.081
Índice de alavancagem financeira - % [a/(a+b)]	46%	51%

Águas de Votorantim 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	43	44
Aplicações financeiras	16.926	16.746
	<u>16.969</u>	<u>16.790</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)	11.094	11.164
Clientes - parcelamento (b)	482	426
Pontos arrecadadores (c)	168	103
Perdas de créditos das contas a receber	(226)	(227)
	<u>11.518</u>	<u>11.466</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	6.248	6.296
Não faturado	2.730	2.814
Vencidas		
Até 30 dias	1.597	1.483
De 31 a 60 dias	416	385
De 61 a 90 dias	177	146
De 91 a 180 dias	364	346
Mais de 180 dias	212	223
	<u>11.744</u>	<u>11.693</u>

Águas de Votorantim 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. Ativo de direito de uso

	30/06/2024			31/12/2023		
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido
Imóveis	1.378	(571)	807	1.239	(434)	805
	1.378	(571)	807	1.239	(434)	805

Movimentação do ativo de direito de uso

	Saldos em 31/12/2023	Adições	Amortização	Saldos em 30/06/2024
Imóveis	805	139	(137)	807
	805	139	(137)	807

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Amortização	Saldos em 30/06/2023
Imóveis	1.047	54	(153)	948
	1.047	54	(153)	948

7. Imobilizado

	Taxa de depreciação anual	30/06/2024			31/12/2023
		Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Equipamentos de informática	20%	1.074	(874)	200	205
Veículos	20%	195	(188)	7	14
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4%	1.934	(814)	1.120	1.158
Máquinas e equipamentos	10%	20	(16)	4	5
Móveis e utensílios	10%	347	(249)	98	97
		3.570	(2.141)	1.429	1.479

Movimentação do imobilizado

	Saldos em 31/12/2023	Adições	Reclassificação	Depreciação	Saldos em 30/06/2024
Equipamentos de informática	205	16	19	(40)	200
Veículos	14	-	-	(7)	7
Benfeitorias em imóveis de terceiros	1.158	-	-	(38)	1.120
Máquinas e equipamentos	5	-	-	(1)	4
Móveis e utensílios	97	11	-	(10)	98
	1.479	27	19	(96)	1.429

Águas de Votorantim S.A.

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

7. Imobilizado--Continuação

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Depreciação	Reclassificação	Saldos em 30/06/2023
Equipamentos de informática	179	62	(41)	-	200
Veículos	33	-	(10)	-	23
Veículos arrendados	-	-	-	-	-
Benfeitorias em imóveis de terceiros	1.236	-	(39)	-	1.197
Máquinas e equipamentos	7	14	(1)	(14)	6
Móveis e utensílios	96	3	(10)	-	89
Outros imobilizados	-	-	-	-	-
	<u>1.551</u>	<u>79</u>	<u>(101)</u>	<u>(14)</u>	<u>1.515</u>

8. Ativo de contrato

	30/06/2024	31/12/2023
Infraestrutura em construção	<u>18.707</u>	30.889
	<u>18.707</u>	<u>30.889</u>

Movimentação do ativo de contrato

	Saldos em 31/12/2023	Adições	Transferências	Reclassificação	Saldos em 30/06/2024
Infraestrutura em construção	30.889	7.149	(19.312)	(19)	18.707
	<u>30.889</u>	<u>7.149</u>	<u>(19.312)</u>	<u>(19)</u>	<u>18.707</u>

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Transferências	Saldos em 30/06/2023
Infraestrutura em construção	22.639	4.033	(3.819)	22.853
	<u>22.639</u>	<u>4.033</u>	<u>(3.819)</u>	<u>22.853</u>

As transferências ocorridas no período de seis meses findos em 30 de junho de 2024 e 30 de junho de 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\$ 1.441 capitalizados no período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, a uma taxa média ponderada de 10,78% a.a. (R\$ 619 e 9,65% a.a. no período de seis meses findo em 30 de junho de 2023).

Águas de Votorantim 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%	277	(270)	7	9
Desenvolvimento de projetos	3,33%	191	(172)	19	35
Ônus da concessão	3,5%	10.000	(4.027)	5.973	6.139
Concessão/Infraestrutura	-	91.481	(22.967)	68.514	51.239
		101.949	(27.436)	74.513	57.422

Os valores reconhecidos no intangível acima demonstrados como concessão/infraestrutura representam o valor de custo dos ativos construídos ou adquiridos para fins de prestação de serviços de concessão e sua respectiva amortização acumulada. As taxas utilizadas 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:

	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Captação	146	(52)	94	97
Aduadoras	2.543	(713)	1.830	1.888
Estação de tratamento de água - ETA	7.732	(1.534)	6.198	4.000
Reservatório	4.592	(991)	3.601	2.768
Booster	67	(10)	57	59
Elevatória - água	870	(72)	798	820
Substituição/expansão de rede de água	11.983	(2.672)	9.311	6.480
Ligação de água	7.308	(1.113)	6.195	4.815
Ligação de esgoto	2.671	(685)	1.986	1.709
Substituição/expansão de rede de esgoto	16.786	(3.156)	13.630	9.450
Elevatória - esgoto	5.114	(474)	4.640	2.139
Estação de tratamento de esgoto - ETE	10.991	(1.838)	9.153	7.710
Emissário	3.398	(602)	2.796	2.875
Benfeitorias em imóveis de terceiros	1.504	(351)	1.153	909
Máquinas e equipamentos	14.784	(7.756)	7.028	5.462
Veículos	992	(948)	44	58
	91.481	(22.967)	68.514	51.239

Águas de Votorantim 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:

	Saldos em 31/12/2023	Adições	Amortização	Transferências	Saldos em 30/06/2024
Softwares e aplicativos	9	-	(2)	-	7
Desenvolvimento de projetos	35	-	(16)	-	19
Ônus da concessão	6.139	-	(166)	-	5.973
Concessão/Infraestrutura	51.239	42	(2.079)	19.312	68.514
	<u>57.422</u>	<u>42</u>	<u>(2.263)</u>	<u>19.312</u>	<u>74.513</u>

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Amortização	Transferências	Reclassificação	Saldos em 30/06/2023
Softwares e aplicativos	12	-	(2)	-	-	10
Desenvolvimento de projetos	67	-	(16)	-	-	51
Ônus da concessão	6.472	-	(166)	-	-	6.306
Concessão/Infraestrutura	50.832	64	(1.955)	3.819	14	52.774
	<u>57.383</u>	<u>64</u>	<u>(2.139)</u>	<u>3.819</u>	<u>14</u>	<u>59.141</u>

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

10. Fornecedores

Os fornecedores estão assim representados:

	30/06/2024	31/12/2023
Mercadoria	916	944
Serviços	102	52
Infraestrutura	20	9
Outros	49	48
	<u>1.087</u>	<u>1.053</u>

Águas de Votorantim 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, financiamentos e passivos de arrendamento

Linha de Crédito	Indexador	Juros	30/06/2024	31/12/2023
Empréstimos e financiamentos				
FINAME PSI (a)	IPCA	6% a.a.	6	66
FINEM (b)	SELIC/IPCA/TJLP	entre 1,66% e 6,56% a.a.	59.308	60.646
(-) Custos de transação			(670)	(694)
Total de empréstimos e financiamentos			58.644	60.018
Circulante			5.285	5.397
Não circulante			53.359	54.621
Passivos de arrendamento				
Arrendamentos direito de uso (Vide Nota 6)	13,99% a.a.		923	906
Circulante			302	239
Não circulante			621	667
Endividamento total			59.567	60.924
Endividamento total - Circulante			5.587	5.636
Endividamento total - Não circulante			53.980	55.288

(a) FINAME PSI

Os contratos FINAME PSI vigentes foram obtidos nos exercícios de 2014 a 2019 junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES) e somam R\$653 de valor contratado. Os contratos de FINAME PSI foram celebrados com prazo de carência entre 23 (vinte e três) e 25 (vinte e cinco) meses para amortização do principal, com pagamento de juros trimestrais durante o período de carência e, após, com pagamentos mensais, com termos previstos para 2024.

Essas operações têm 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 de Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. e SGA - Sistemas de Gestão Ambiental S.A.

(b) FINEM

Os contratos FINEM foram obtidos nos exercícios de 2015 e 2018 junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES) com R\$68.656 de valor contratado. Os contratos foram celebrados com prazo de carência de 30 (trinta) ou 49 (quarenta e nove) meses para amortização do principal, com pagamento de juros trimestrais durante o período de carência e, após, com pagamentos mensais, com termos previstos para 2030 e 2042.

Essas operações têm como objetivo a modernização e expansão dos sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário do Município de Votorantim - SP e são amparadas por cessão fiduciária de direitos creditórios e conta reserva.

Covenants

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.

Águas de Votorantim 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, financiamentos e passivos de arrendamento--Continuação

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

Empréstimos e financiamentos	30/06/2024	30/06/2023
Saldo inicial	60.018	58.455
Juros e encargos financeiros	2.954	3.176
Variações monetárias	203	317
Amortização de principal	(2.696)	(2.435)
Amortização de juros	(1.859)	(2.197)
Amortização dos custos de transação	24	25
Saldo final	58.644	57.341

Passivos de arrendamento	30/06/2024	30/06/2023
Saldo inicial	906	1.095
Adições e remensurações	139	54
Juros e encargos financeiros	61	78
Amortização de principal	(123)	(120)
Amortização de juros	(60)	(71)
Saldo final	923	1.036

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

	Empréstimos e financiamentos					
	30/06/2024			31/12/2023		
	Dívida	Custos de transação	Total líquido	Dívida	Custos de transação	Total líquido
2025	2.663	(25)	2.638	5.224	(49)	5.175
2026	5.326	(49)	5.277	5.224	(49)	5.175
2027	5.326	(49)	5.277	5.224	(49)	5.175
Após 2027	40.665	(498)	40.167	39.595	(499)	39.096
	53.980	(621)	53.359	55.267	(646)	54.621

	Passivos de arrendamento	
	30/06/2023	31/12/2023
2025	164	272
2026	362	311
2027	95	84
	621	667

Águas de Votorantim 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	19	42
ISS	18	42
IRRF	38	79
PIS	89	87
COFINS	416	404
IRPJ	261	423
CSLL	110	176
ICMS	33	31
	<u>984</u>	<u>1.284</u>

13. Ônus da concessão

A Concessionária efetuou, no início da concessão, pagamento de R\$10.000 pela delegação da prestação dos serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário, referente à outorga.

O valor da outorga foi classificado no ativo intangível e é amortizado, mensalmente, à parcela de 1/360, que corresponde aos 30 (trinta) anos de direito à concessão.

O valor de R\$ 197 em 30 de junho de 2024 (R\$ 191 em 31 de dezembro de 2023) representa o exigível do Contrato de Concessão junto à Prefeitura Municipal de Votorantim, referente às taxas de regulação (TRA) e de fiscalização (TRF), calculadas com base em um percentual de 3% sobre a arrecadação total.

Águas de Votorantim S.A.

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

14. Provisão para contingências

As provisões para contingências no valor de R\$193 em 30 de junho de 2024 (R\$ 179 em 31 de dezembro de 2023) 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.

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Cíveis	<u>193</u>	<u>179</u>
	<u>193</u>	<u>179</u>

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>
Cíveis	<u>1.002</u>	<u>825</u>
Trabalhistas	<u>1.460</u>	<u>832</u>
Ambientais	<u>671</u>	<u>632</u>
	<u>3.133</u>	<u>2.289</u>

Águas de Votorantim 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. Imposto de renda e contribuição social

a) Composição dos tributos 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.

	<u>31/12/2023</u>	<u>Resultado</u>	<u>30/06/2024</u>
Provisões perdas de crédito esperadas para contas a receber	41	(19)	22
Provisões para contingências	61	4	65
Provisão participação nos lucros	112	(27)	85
Provisões salários e encargos em acordo coletivo	-	21	21
Arrendamentos	34	5	39
Outros	35	(35)	-
Ativo fiscal diferido	<u>283</u>	<u>(51)</u>	<u>232</u>
Juros capitalizados	(1.723)	(477)	(2.200)
Ajustes do Regime de tributação transitório Lei nº 12.973/ 2014	(192)	6	(186)
Demais diferenças temporárias decorrentes da Lei nº 12.973/ 2014	-	(1)	(1)
Passivo fiscal diferido	<u>(1.915)</u>	<u>(472)</u>	<u>(2.387)</u>
Diferido líquido	<u>(1.632)</u>	<u>(523)</u>	<u>(2.155)</u>

b) Conciliação do imposto de renda e da contribuição social

Conciliação da taxa efetiva:

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	<u>9.944</u>	5.104
Alíquota nominal	<u>34%</u>	34%
Imposto de renda e contribuição social - alíquotas vigentes	<u>(3.381)</u>	(1.735)
(Adições) exclusões no cálculo do tributo		
Ajustes de exercícios anteriores	(6)	-
Permanentes - despesas indedutíveis	(36)	(5)
Efeito referente à alíquota de adicional do imposto de renda	12	12
Incentivo empresa cidadã (Lei nº 11.770/08)	5	13
Programa de Alimentação do Trabalhador (Decreto nº 9.580/18)	51	26
Total de despesas de imposto de renda e da contribuição social	<u>(3.355)</u>	(1.689)
Alíquota efetiva	<u>33,74%</u>	33,09%

Águas de Votorantim 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

Remuneração de pessoal chave da Administração

No período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, foram pagos aos membros-chave da Concessionária o montante total de R\$ 238 (R\$ 366 em 30 de junho de 2023). Abaixo os valores estão segregados por natureza:

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Remunerações	160	251
Encargos sociais	56	78
Plano de saúde	12	23
Plano de previdência privada	7	9
Outros	3	5
	<u>238</u>	<u>366</u>

No período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, não foi pago 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 de Votorantim 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)		
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	1	40
	<u>1</u>	<u>40</u>
Passivo circulante:		
Obrigações com acionistas		
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.	6.157	6.157
SGA - Sistema de Gestão Ambiental S.A.	4.105	4.105
	<u>10.262</u>	<u>10.262</u>
Débito com partes relacionadas (a)		
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	288	305
Águas de Araçoiaba S.A.	-	1
	<u>288</u>	<u>306</u>
	<u>10.550</u>	<u>10.568</u>
Despesas	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Contrato de fruição de utilidades comuns (a)		
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	(1.361)	(1.443)
Contrato de gestão - <i>Management Fee</i> (a)		
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.	(1.113)	(976)
AGS - Adm. E Gestão de Sistemas de Salubridade S.A. do Brasil	(371)	(326)
SANO Saneamento e Participações S.A.	(371)	(326)
	<u>(1.855)</u>	<u>(1.628)</u>
Contrato de prestação de serviços (b)		
AGS - Adm. E Gestão de Sistemas de Salubridade S.A. do Brasil	(223)	-

(a) Os saldos decorrem de transações entre concessionárias do mesmo grupo econômico, vinculadas à compra e venda de mercadorias 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., AGS - Administração e Gestão de Sistemas de Salubridade S.A. do Brasil e SANO Saneamento e Participações S.A., acionistas da SGA - Sistema de Gestão Ambiental S.A.

(b) Contrato firmado com a AGS - Administração e Gestão de Sistemas de Salubridade S.A. do Brasil para prestação de serviços de consultoria para 2ª (segunda) fase do projeto de gestão de perdas de água, com prazo determinado de 18 (dezoito) meses iniciando em 25 de novembro de 2022 e com término em 25 de maio de 2024. Finda esta vigência, o instrumento poderá ser prorrogado.

Águas de Votorantim 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. Outras obrigações

O saldo da conta de outros exigíveis tem a seguinte composição:

	30/06/2024	31/12/2023
Retenção contratual	778	619
Obras a realizar de infraestrutura (custo de suporte)	1.658	1.830
Adiantamento de clientes	1	-
Outros	406	152
	2.843	2.601

18. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social realizado no montante de R\$ 21.600 em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023 está representado por 21.600.000 (dezessete milhões e seiscentas mil) ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal.

Posição acionária	30/06/2024		31/12/2023	
	Quantidade de ações (unidades)	Participação (%)	Quantidade de ações (unidades)	Participação (%)
SAAB - Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.	12.960.000	60%	12.960.000	60%
SGA - Sistema de Gestão Ambiental S.A.	8.640.000	40%	8.640.000	40%
	21.600.000	100%	21.600.000	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 Concessionária constitui 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.

Águas de Votorantim 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. Patrimônio líquido--Continuação

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 21 do Estatuto Social.

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.

19. Receita líquida

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Receita de prestação de serviços	39.972	34.439
Receita de construção	7.104	4.222
Cancelamentos	(422)	(300)
	<u>46.654</u>	<u>38.361</u>
PIS e COFINS sobre serviços prestados	(3.647)	(3.150)
Descontos concedidos	(124)	(80)
Receita líquida	<u>42.883</u>	<u>35.131</u>

20. Custos dos serviços prestados

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Ônus da concessão	(1.169)	(1.018)
Amortização da concessão	(164)	(167)
Taxas de recursos hídricos e ambientais	(87)	(145)
Energia elétrica	(3.252)	(2.868)
Custo de construção	(7.104)	(4.222)
Materiais aplicados nos serviços	(1.719)	(1.905)
Salários e benefícios a empregados	(5.137)	(5.043)
Utilização de imóveis e telefonia	(10)	(55)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(1.341)	(1.165)
Serviços de terceiros	(1.543)	(1.423)
Depreciações e amortizações	(1.926)	(1.813)
Outros custos	(134)	(139)
	<u>(23.586)</u>	<u>(19.963)</u>

Águas de Votorantim 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. Despesas gerais e administrativas

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Taxas de recursos hídricos e ambientais	(23)	(28)
Provisão perdas de crédito das contas a receber	(496)	(551)
Salários e benefícios a empregados	(3.464)	(3.133)
Utilização de imóveis e telefonia	(101)	(94)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(177)	(177)
Serviços de terceiros	(3.343)	(3.139)
Despesas com contencioso	(270)	(521)
Impostos, encargos, taxas e contribuições	(8)	(16)
Depreciações e amortizações	(198)	(218)
Reversões de contingências	-	250
Outras despesas	(566)	(676)
	<u>(8.646)</u>	<u>(8.303)</u>

22. Resultado financeiro

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Receitas financeiras		
Rendimentos com aplicações financeiras	1.061	1.011
PIS e COFINS sobre receitas financeiras	(69)	(65)
Juros e multas vinculadas à operação	409	385
Variação monetária sobre outros ativos	9	-
	<u>1.410</u>	<u>1.331</u>
Despesas financeiras		
Juros com empréstimos e financiamentos	(1.512)	(2.558)
Juros de arrendamentos	(60)	(74)
Variação monetária sobre empréstimos e financiamentos	(203)	(317)
Variação monetária sobre contingências	(14)	(12)
Tributos sobre operações financeiras	(6)	(7)
Descontos concedidos	(309)	(165)
Outras despesas financeiras	(73)	(75)
	<u>(2.177)</u>	<u>(3.208)</u>
Resultado financeiro	<u>(767)</u>	<u>(1.877)</u>

Águas de Votorantim 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. Seguros

A Administração de Águas de Votorantim S.A. 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:

Descrição de seguro	Vigência das apólices	Cobertura
Riscos de engenharia e RC obras	31/12/2023 a 31/12/2024	91.101
Responsabilidade civil - D&O	27/10/2023 a 27/10/2024	50.000
Riscos operacionais	17/01/2024 a 17/01/2025	75.000
Responsabilidade civil geral	17/01/2024 a 17/01/2025	13.000
Riscos ambientais	22/12/2023 a 22/12/2024	5.000
Seguros de veículos	17/10/2023 a 17/10/2024	751
Garantia de concessão	27/03/2024 a 27/03/2025	630
Seguro empresarial	23/12/2023 a 23/12/2024	500
Fiança locatícia	20/12/2023 a 20/12/2024	61

24. Transações que não envolvem caixa

Durante o período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, a Concessionária realizou as seguintes atividades que não envolveram caixa e, portanto, foram excluídas da demonstração dos fluxos de caixa:

	30/06/2024	30/06/2023
Adições direito de uso	139	54
Juros capitalizados	1.441	619
	1.580	673