

Informações financeiras intermediárias

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

30 de junho de 2024

com Relatório de revisão do auditor independente

Concessionária Águas de Juturnaíba 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
Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.
Araruama - RJ

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Concessionária Águas de Juturnaíba 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

Concessionária Águas de Juturnaíba 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	92.418	98.761
Contas a receber de clientes	5	48.860	47.836
Estoques		948	938
Despesas antecipadas		988	494
Créditos com partes relacionadas	17	66	172
Tributos a recuperar		32	36
Outros ativos		343	197
		143.655	148.434
Não circulante			
Depósitos judiciais		9.786	9.362
Operações com derivativos		-	115
Ativo de direito de uso	6	387	562
Imobilizado	7	1.460	1.412
Ativo de contrato	8	94.311	82.163
Intangível	9	209.022	211.108
		314.966	304.722
Total do ativo		458.621	453.156

	Nota	30/06/2024	31/12/2023
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	10	1.950	3.666
Empréstimos e financiamentos	11	7.519	15.050
Passivos de arrendamento	11	226	340
Debêntures	12	20.697	14.287
Obrigações tributárias	13	2.355	3.320
Obrigações trabalhistas		4.396	3.588
Obrigações com acionistas	17	1.688	14.058
Ônus da concessão		78	90
ICMS a devolver a clientes	15	3.039	3.039
Débitos com partes relacionadas	17	1.215	1.122
Operações com derivativos		2	-
Outras obrigações	18	1.945	2.323
		45.110	60.883
Não circulante			
Passivos de arrendamento	11	214	301
Debêntures	12	282.279	282.179
Tributos diferidos	14	7.639	4.839
Provisões para contingências	16	2.193	2.360
		292.325	289.679
Patrimônio líquido	19		
Capital social		44.700	44.700
Reservas de lucros		41.063	43.894
Lucros acumulados		23.605	-
Dividendos adicionais propostos		11.818	14.000
		121.186	102.594
Total do passivo e patrimônio líquido		458.621	453.156

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Concessionária Águas de Juturnaíba 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	20	119.625	134.390
Custo dos serviços prestados	21	(54.547)	(69.392)
Lucro bruto		65.078	64.998
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas gerais e administrativas	22	(26.881)	(27.711)
Outras receitas operacionais		308	802
		(26.573)	(26.909)
Resultado operacional antes do resultado		38.505	38.089
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	23	6.906	11.134
Despesas financeiras	23	(11.267)	(20.398)
		(4.361)	(9.264)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		34.144	28.825
Imposto de renda e contribuição social - corrente	14b	(7.739)	(8.386)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	14b	(2.800)	(928)
Lucro líquido do período		23.605	19.511

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Concessionária Águas de Juturnaíba 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	23.605	19.511
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do período	<u>23.605</u>	<u>19.511</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Concessionária Águas de Juturnaíba 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 de lucros			Dividendos adicionais	Lucros acumulados	Patrimônio líquido
		Reserva legal	Reserva de investimentos	Retenção de lucros			
Saldos em 1º de janeiro de 2023	44.700	8.370	2.247	33.823	-	-	89.140
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	19.511	19.511
Juros sobre capital próprio	-	-	-	(1.063)	-	-	(1.063)
Saldos 30 de junho de 2023	44.700	8.370	2.247	32.760	-	19.511	107.588
Saldos em 1º de janeiro de 2024	44.700	8.940	3.380	31.574	14.000	-	102.594
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	23.605	23.605
Dividendos distribuídos	-	-	-	-	(2.182)	-	(2.182)
Juros sobre capital próprio	-	-	-	(2.831)	-	-	(2.831)
Saldos 30 de junho de 2024	44.700	8.940	3.380	28.743	11.818	23.605	121.186

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Concessionária Águas de Juturnaíba 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 do período antes dos tributos sobre o lucro	34.144	28.825
Ajustes para reconciliar o lucro líquido e o fluxo de caixa líquido:		
Depreciação e amortização	6.982	5.052
Juros de empréstimos e arrendamento e amortização de custos de transação sobre empréstimos	705	2.445
Juros sobre debêntures e amortização de custos de transação sobre debêntures	9.783	15.994
Ganho com operações de <i>swap</i>	(57)	(10)
Variações monetárias	4	27
Atualização monetária das contingências	(59)	87
Provisão para perdas de créditos das contas a receber	2.678	5.533
Reversões de contingências	(108)	56
Resultado na alienação/baixa de imobilizado/intangível	(59)	-
Perda (ganho) com derivativos	117	(9)
Variações no ativo e passivo		
Contas a receber de clientes	(3.702)	(6.648)
Estoques	(10)	(253)
Depósitos judiciais	(424)	(391)
Tributos a recuperar	(1.331)	(1.834)
Despesas antecipadas	(494)	(619)
Outros ativos	(146)	(158)
Partes relacionadas, líquida	199	565
Fornecedores	(1.716)	(178)
Ônus da concessão	(12)	(6)
Obrigações tributárias	(736)	(466)
Obrigações trabalhistas	808	627
Outras obrigações	(378)	704
	46.188	49.343
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	(7.046)	(5.558)
Pagamento de juros sobre empréstimos e financiamentos	(756)	(3.359)
Pagamento de juros sobre arrendamentos	(32)	(19)
Pagamento de juros sobre debêntures	(9.166)	(8.527)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	29.188	31.880
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Adições ao imobilizado	(238)	(413)
Adições ao ativo de contrato e intangível	(8.331)	(30.706)
Valor recebido pela venda de imobilizado/intangível	59	-
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	(8.510)	(31.119)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Dividendos pagos	(16.959)	(5.485)
Pagamentos dos empréstimos e financiamentos	(7.452)	(27.473)
Pagamento dos arrendamentos	(207)	(238)
Pagamento de debêntures	(2.452)	(2.217)
Derivativos recebidos, líquidos	49	4
Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamentos	(27.021)	(35.409)
Redução líquida no caixa e equivalentes de caixa	(6.343)	(35.648)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	98.761	161.428
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	92.418	126.780

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Concessionária Águas de Juturnaíba 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 Concessionária Águas de Juturnaíba S.A. (a “Concessionária”), sociedade por ações de capital fechado, com sede localizada à Rodovia Amaral Peixoto, s/n, km 91, Bananeiras, no Município de Araruama - RJ, controlada pela Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A., é uma sociedade de propósito específico de concessão entre as Prefeituras dos Municípios de Araruama (inclusive Iguaba Pequena e São Vicente de Paula), Saquarema (inclusive Bacaxá), Silva Jardim, a Agência Reguladora de Energia e Saneamento Básico do Estado do Rio de Janeiro - AGENERSA e a Concessionária Águas de Juturnaíba S.A., através do Contrato de Concessão nº 03/96 de 01 de Dezembro de 1997, com prazo de 25 anos, prorrogáveis, a partir da ordem de serviço inicial do contrato, que foi em 15 de janeiro de 1998. Em 30 de junho de 2010 e em 13 de agosto de 2015 houve deliberações da Agência Reguladora para prorrogação de mais 180 e 120 meses, respectivamente, que fez com que o término do contrato passasse para janeiro de 2048. Seu objeto é a gestão integrada dos sistemas e serviços de saneamento básico de água e de esgotos sanitários no perímetro urbano dos Municípios de Araruama (inclusive Iguaba Pequena e São Vicente de Paula), Saquarema (inclusive Bacaxá) e Silva Jardim, Estado do Rio de Janeiro. 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 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 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 prevê pagamento de taxa mensal à Agência Reguladora de Energia e Saneamento Básico do Estado do Rio de Janeiro - AGENERSA, por meio de percentual sobre o faturamento líquido oriundo 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 as Prefeituras dos Municípios de Araruama (inclusive Iguaba Pequena e São Vicente de Paula), Saquarema (inclusive Bacaxá) e Silva Jardim.

Concessionária Águas de Juturnaíba 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 (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.

Concessionária Águas de Juturnaíba 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	92.314	92.314	98.678	98.678
Contas a receber	Custo amortizado	-	48.860	48.860	47.836	47.836
Crédito com partes relacionadas	Custo amortizado	-	66	66	172	172
Operações com derivativos	Valor justo por meio de resultado	Nível 2	-	-	115	115
Passivos financeiros						
Fornecedores	Custo amortizado	-	1.950	1.950	3.666	3.666
Empréstimos e financiamentos	Custo amortizado	-	7.519	7.519	15.050	15.050
Passivos de arrendamento	Custo amortizado	-	440	440	641	641
Debêntures	Custo amortizado	-	302.976	302.976	296.466	296.466
Ônus da concessão	Custo amortizado	-	78	78	90	90
Operações com derivativos	Valor justo por meio de resultado	Nível 2	2	2	-	-
Débitos com partes relacionadas	Custo amortizado	-	1.215	1.215	1.122	1.122

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.

Concessionária Águas de Juturnaíba 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, financiamentos e debêntures em moedas locais, sujeitos à flutuação da taxa do Certificado de Depósito Interbancário ("CDI") 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 CDI.

Concessionária Águas de Juturnaíba 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, empréstimos, financiamentos e debêntures (sem os custos de transação) utilizou as projeções do CDI e IPCA para os próximos 12 meses, este definido como cenário provável, por meio dos relatórios de análise econômica do Focus, do Banco Central do Brasil e 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	92.314	101.905	99.505	104.306
Passivo					
Empréstimos e financiamentos	CDI	(7.532)	(8.315)	(8.119)	(8.510)
Debêntures	IPCA	(312.869)	(324.289)	(321.442)	(327.136)
Passivo líquido		(228.087)	(230.699)	(230.056)	(231.340)
Efeito líquido			(2.612)	(1.969)	(3.253)
CDI (a.a.)			10,39%		
IPCA (a.a.)			3,65%		

Concessionária Águas de Juturnaíba 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 às debêntures, 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	1.950	1.950	-	-
Empréstimos e financiamentos	7.532	7.532	-	-
Debêntures	312.869	21.772	27.022	264.075
Passivos de arrendamento	440	226	196	18
Ônus da concessão	78	78	-	-
Débitos com partes relacionadas	1.215	1.215	-	-
	324.084	32.773	27.218	264.093
Em 31 de dezembro de 2023				
Fornecedores	3.666	3.666	-	-
Empréstimos e financiamentos	15.090	15.090	-	-
Debêntures	306.890	14.972	17.312	274.606
Passivos de arrendamento	641	340	183	118
Ônus da concessão	90	90	-	-
Débitos com partes relacionadas	1.122	1.122	-	-
	327.499	35.280	17.495	274.724

Concessionária Águas de Juturnaíba 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, passivos de arrendamento e debêntures, subtraído do montante de caixa, equivalentes de caixa e operações com derivativos. 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:

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Empréstimos e financiamentos (Nota 11)	7.519	15.050
Passivos de arrendamento (Nota 11)	440	641
Debêntures (Nota 12)	302.976	296.466
(-) Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	(92.418)	(98.761)
(+/-) Operações com derivativos	2	(115)
Dívida líquida (a)	<u>218.519</u>	<u>213.281</u>
Total do patrimônio líquido (b)	<u>121.186</u>	<u>102.594</u>
Total do capital (a+b)	<u>339.705</u>	<u>315.875</u>
Índice de alavancagem financeira - % $[a/(a+b)]$	<u>64,33%</u>	<u>67,52%</u>

Concessionária Águas de Juturnaíba 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	104	83
Aplicações financeiras	92.314	98.678
	<u>92.418</u>	<u>98.761</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)	45.189	45.043
Clientes - parcelamento (b)	10.255	10.346
Pontos arrecadadores (c)	1.890	669
Provisão para perdas de créditos das contas a receber	(8.474)	(8.222)
	<u>48.860</u>	<u>47.836</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	12.103	13.165
Não faturado	9.272	8.705
Vencidas		
Até 30 dias	11.989	9.962
De 31 a 60 dias	2.749	3.133
De 61 a 90 dias	1.890	1.698
De 91 a 180 dias	4.840	3.773
Mais de 180 dias	14.491	15.622
	<u>57.334</u>	<u>56.058</u>

Concessionária Águas de Juturnaíba 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	1.482	(1.095)	387	1.479	(917)	562
	1.482	(1.095)	387	1.479	(917)	562

Movimentação do ativo de direito de uso

	Saldos em 31/12/2023	Adições	Amortização	Saldos em 30/06/2024
Imóveis	562	3	(178)	387
	562	3	(178)	387

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Amortização	Saldos em 31/12/2023
Imóveis	446	2	(196)	252
	446	2	(196)	252

7. Imobilizado

	Taxa de depreciação anual	30/06/2024		31/12/2023	
		Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Equipamentos de informática	20%	2.634	(1.773)	861	809
Veículos	20%	533	(405)	128	156
Máquinas e equipamentos	10%	99	(45)	54	58
Móveis e utensílios	10%	1.047	(637)	410	382
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4%	12	(5)	7	7
		4.325	(2.865)	1.460	1.412

Movimentação do imobilizado

	Saldos em 31/12/2023	Adições	Depreciação	Saldos em 30/06/2024
Equipamentos de informática	809	173	(121)	861
Veículos	156	-	(28)	128
Máquinas e equipamentos	58	-	(4)	54
Móveis e utensílios	382	65	(37)	410
Benfeitorias em imóveis de terceiros	7	-	-	7
	1.412	238	(190)	1.460

Concessionária Águas de Juturnaíba 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

Movimentação do imobilizado--Continuação

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Depreciação	Reclassificação	Saldos em 30/06/2023
Equipamentos de informática	477	359	(92)	-	744
Veículos	226	-	(32)	-	194
Máquinas e equipamentos	35	62	(3)	(32)	62
Móveis e utensílios	380	24	(38)	-	366
Benfeitorias em imóveis de terceiros	8	-	-	-	8
	<u>1.126</u>	<u>445</u>	<u>(165)</u>	<u>(32)</u>	<u>1.374</u>

8. Ativo de contrato

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Infraestrutura em construção	<u>94.311</u>	<u>82.163</u>
	<u>94.311</u>	<u>82.163</u>

Movimentação do ativo de contrato:

	Saldos em 31/12/2023	Adições	Transferências	Saldos em 30/06/2024
Infraestrutura em construção	82.163	15.049	(2.901)	94.311
	<u>82.163</u>	<u>15.049</u>	<u>(2.901)</u>	<u>94.311</u>

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Transferências	Reclassificação	Saldos em 30/06/2023
Infraestrutura em construção	153.946	31.668	(79.018)	32	106.628
	<u>153.946</u>	<u>31.668</u>	<u>(79.018)</u>	<u>32</u>	<u>106.628</u>

As transferências ocorridas nos períodos de seis meses findos em 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 R\$ 8.345 no período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, a uma taxa média ponderada de 11,37%a.a. (R\$ 3.139 e 10,23%a.a. no período de seis meses findo em 30 de junho de 2023).

Concessionária Águas de Juturnaíba 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%	335	(287)	48	57
Desenvolvimento de projetos	20%	133	(26)	107	109
Concessão/Infraestrutura		271.362	(62.495)	208.867	210.942
		271.830	(62.808)	209.022	211.108

Os valores reconhecidos na linha 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
Captação	2.353	(363)	1.990	2.037
Adutora	6.941	(1.450)	5.491	2.831
Estação de Tratamento de Água - ETA	8.274	(3.896)	4.378	4.649
Reservatório	4.819	(1.833)	2.986	3.087
Booster	797	(65)	732	748
Elevatória - água	3	-	3	3
Substituição/Expansão de rede de água	122.597	(14.087)	108.510	110.979
Ligação de água	1.901	(329)	1.572	1.613
Substituição/Expansão de rede de esgoto	42.028	(13.541)	28.487	29.287
Elevatória - esgoto	2.234	(204)	2.030	2.076
Estação de Tratamento de Esgoto - ETE	42.827	(12.481)	30.346	31.234
Emissário	195	(39)	156	159
Benfeitorias em imóveis de terceiros	7.013	(1.833)	5.180	5.336
Máquinas e equipamentos	29.380	(12.374)	17.006	16.903
	271.362	(62.495)	208.867	210.942

Movimentação do intangível

	Saldos em 31/12/2023	Adições	Amortização	Transferências	Saldos em 30/06/2024
Softwares e aplicativos	57	-	(9)	-	48
Desenvolvimento de projetos	109	-	(2)	-	107
Concessão/Infraestrutura	210.942	1.627	(6.603)	2.901	208.867
	211.108	1.627	(6.614)	2.901	209.022

Concessionária Águas de Juturnaíba 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--Continuação

	<u>Saldos em</u> <u>31/12/2022</u>	<u>Adições</u>	<u>Amortização</u>	<u>Transferências</u>	<u>Saldos em</u> <u>30/06/2023</u>
Softwares e aplicativos	29	-	(5)	-	24
Desenvolvimento de projetos	109	-	-	-	109
Concessão/Infraestrutura	93.398	2.145	(4.686)	79.018	169.875
	<u>93.536</u>	<u>2.145</u>	<u>(4.691)</u>	<u>79.018</u>	<u>170.008</u>

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

10. Fornecedores

Os fornecedores estão assim representados:

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Mercadoria	830	1.374
Serviços	148	349
Infraestrutura	337	1.765
Outros	635	178
	<u>1.950</u>	<u>3.666</u>

Concessionária Águas de Juturnaíba 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)		entre 2,5% e 6% a.a.	-	3
CCB (b)	CDI	0,65% a.a.	7.532	1.535
Capital de giro (c)	CDI	1,1% e 1,65% a.a.	-	13.552
(-) Custos de transação			(13)	(40)
Total de empréstimos e financiamentos			<u>7.519</u>	<u>15.050</u>
Circulante			7.519	15.050
Não circulante			-	-
Passivos de arrendamento				
Arrendamentos (Vide Nota 6)		entre 7,5% e 13,99% a.a.	440	641
Circulante			226	340
Não circulante			214	301
Endividamento total			<u>7.959</u>	<u>15.691</u>
Endividamento total - Circulante			7.745	15.390
Endividamento total - Não circulante			214	301

(a) FINAME PSI

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\$ 125 de valor contratado. O contrato FINAME PSI foi celebrado com prazo de carência de 24 (vinte e quatro) meses para amortização do principal, com pagamento de juros trimestrais, durante o prazo de carência e, após, com pagamentos mensais, com vencimento final em 2024.

Esta operação tem como objetivo a aquisição de máquinas e equipamentos, com a finalidade de expandir, modernizar e reforçar a infraestrutura para dar suporte à operação da Concessionária e é amparada por alienação fiduciária dos bens e notas promissórias avalizadas por Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

(b) CCB

O contrato de Cédula de Crédito Bancário (CCB) foi obtido no exercício de 2014 no valor total de R\$12.000, celebrado com prazo de carência de 24 (vinte e quatro) meses para amortização do principal, com pagamento de juros mensais, e vencimento final para 2024.

Os custos de transação incorridos na emissão da CCB foram capitalizados, contabilizados como redução dos recursos captados, e serão amortizados até o prazo de vencimento.

Esta operação tem como objetivo investimentos em projetos de ampliação, manutenção e melhorias relacionadas a saneamento básico e possui como garantia aval coobrigado de Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.

(c) Capital de giro

Em novembro de 2019 a Concessionária contratou empréstimo de capital de giro no total de R\$40.100. Este contrato foi celebrado com prazo de carência 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.

Concessionária Águas de Juturnaíba 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

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.

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

Empréstimos e financiamentos

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Saldo inicial	15.050	50.997
Juros e encargos financeiros	646	2.400
Variações monetárias	4	27
Amortização de principal	(7.452)	(27.473)
Amortização de juros	(756)	(3.359)
Amortização dos custos de transação	27	27
Saldo final	<u>7.519</u>	<u>22.619</u>

Passivos de arrendamento

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Saldo inicial	641	600
Adições	3	2
Remensurações	3	-
Juros e encargos financeiros	32	18
Amortização de principal	(207)	(237)
Amortização de juros	(32)	(19)
Saldo final	<u>440</u>	<u>364</u>

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

	<u>Passivos de arrendamento</u>	
	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
2025	95	183
2026	119	118
	<u>214</u>	<u>301</u>

Concessionária Águas de Juturnaíba 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. Debêntures

Linha de crédito	Indexador	Juros	30/06/2024	31/12/2023
Debêntures	IPCA	5,40% e 6,85% a.a.		
Não conversíveis em ações			308.737	302.926
Juros e participações			4.132	3.964
Custos de transação a apropriar			(9.893)	(10.424)
Total de debêntures			302.976	296.466
Circulante			20.697	14.287
Não circulante			282.279	282.179

A movimentação das debêntures é demonstrada a seguir:

	30/06/2024	30/06/2023
Saldo inicial	296.466	286.166
Juros e encargos financeiros	17.597	18.791
Amortização de principal	(2.452)	(2.217)
Amortização de juros	(9.166)	(8.527)
Apropriação de custo de transação	531	342
Saldo final	302.976	294.555

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

	30/06/2024			31/12/2023		
	Dívida	Custos de transação	Total líquido	Dívida	Custos de transação	Total líquido
2025	8.931	(544)	8.387	17.312	(685)	16.627
2026	18.091	(1.006)	17.085	17.605	(685)	16.920
2027	18.510	(965)	17.545	18.013	(685)	17.328
Após 2027	245.565	(6.303)	239.262	238.988	(7.684)	231.304
	291.097	(8.818)	282.279	291.918	(9.739)	282.179

Concessionária Águas de Juturnaíba 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. Debêntures --Continuação

Em 15 de novembro de 2020, conforme Assembleia Geral Extraordinária dos acionistas, foi aprovada a 1ª emissão pública de 117.400 debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, com garantia fidejussória adicional, em série única, no valor nominal de R\$1, perfazendo o total de R\$117.400.

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

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

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

Covenants

As debêntures 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.

13. Obrigações tributárias

Os impostos e contribuições estão assim:

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
PIS/COFINS/CSLL retidos	55	61
ISS	62	66
IRRF	345	403
PIS	256	299
COFINS	1.189	1.391
IRPJ	255	631
CSLL	193	469
	<u>2.355</u>	<u>3.320</u>

Concessionária Águas de Juturnaíba 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. 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>
Provisão para perdas de crédito das contas a receber	825	45	870
Provisão para contingências	802	(57)	745
Provisão participação nos lucros	333	(165)	168
Provisão salários e encargos em acordo coletivo	84	168	252
Ganhos (perdas) com derivativos	(39)	40	1
Arrendamentos	28	(10)	18
Outros	80	(80)	-
Ativo fiscal diferido	<u>2.113</u>	<u>(59)</u>	<u>2.054</u>
Juros capitalizados	(6.873)	(2.743)	(9.616)
Ajustes do regime de tributação transitório Lei nº 12.973/ 2014 (i)	(79)	2	(77)
Passivo fiscal diferido	<u>(6.952)</u>	<u>(2.741)</u>	<u>(9.693)</u>
Tributos diferidos, líquidos	<u>(4.839)</u>	<u>(2.800)</u>	<u>(7.639)</u>

b) Conciliação da taxa efetiva:

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	34.144	28.825
Alíquota nominal	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social - alíquotas vigentes	<u>(11.609)</u>	<u>(9.800)</u>
(Adições) exclusões no cálculo do tributo		
Permanentes	(67)	317
Provisão para pagamento JCP	962	-
Efeito referente a alíquota de adicional do imposto de renda	12	12
Incentivo empresa cidadã (Lei nº 11.770/08)	23	6
Programa de alimentação do trabalhador (9.580/2018)	140	151
Total de despesas de imposto de renda e da contribuição social	<u>(10.539)</u>	<u>(9.314)</u>
Alíquota efetiva	<u>30,87%</u>	<u>32,31%</u>

Concessionária Águas de Juturnaíba 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. ICMS a devolver a clientes

A Concessionária Águas de Juturnaíba S.A. iniciou uma disputa judicial com o Governo do Estado do Rio de Janeiro contra a cobrança de ICMS nas contas de fornecimento de água, obtendo, em 2010, decisão favorável junto ao Supremo Tribunal Federal (STF) contra a cobrança de ICMS pelo Governo do Estado do Rio de Janeiro nas contas de fornecimento de água. A Concessionária firmou um Termo de Operacionalização junto ao Ministério Público e os Municípios de Araruama (inclusive Iguaba Pequena e São Vicente de Paula), Saquarema (inclusive Bacaxá) e Silva Jardim objetivando dar transparência e regras claras à forma de devolução de créditos em favor de seus clientes. O valor atualizado do ICMS a devolver a clientes é de R\$ 3.039 em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023.

16. 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 desses processos são baseadas na opinião do departamento jurídico da Concessionária e de seus assessores legais. As provisões estão assim demonstradas:

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Trabalhistas	58	56
Cíveis	2.135	2.304
	<u>2.193</u>	<u>2.360</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>
Trabalhistas	204	53
Cíveis	49.649	46.044
	<u>49.853</u>	<u>46.097</u>

Concessionária Águas de Juturnaíba 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. Provisões para contingências--Continuação

Processos com probabilidade de perda classificada como possível--Continuação

Cíveis

As ações judiciais de natureza cível têm os seguintes objetos: (i) consumo, totalizando R\$30.257 (R\$ 26.912 em 31 de dezembro de 2023); (ii) falta de abastecimento, totalizando R\$ 3.811 (R\$3.088 em 31 de dezembro de 2023); (iii) multiplicação de economias, totalizando R\$ 2.403 (R\$ 2.292 em 31 de dezembro de 2023); (iv) serviços água e esgoto (vazamentos, obstrução, refluxo), totalizando R\$ 5.178 (R\$ 4.735 em 31 de dezembro de 2023); (v) serviços comerciais, totalizando R\$ 4.462 (R\$ 3.954 em 31 de dezembro de 2023);(vi) responsabilidade civil, totalizando R\$ 1.865 (R\$ 3.508 em 31 de dezembro de 2023); (vii) cobrança, totalizando R\$1.656 (R\$ 1.357 em 31 de dezembro de 2023); e (viii) dano ambiental, desapropriação e outros, totalizando R\$ 17 (R\$ 198 em 31 de dezembro de 2023).

17. 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 de seis meses findo em 30 de junho de 2024 foram pagos pela Concessionária o montante total de R\$ 1.037 (R\$ 715 em 30 de junho de 2023). Abaixo os valores estão segregados por natureza:

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Remunerações	838	544
Encargos sociais	173	132
Plano de saúde	20	13
Plano de previdência privada	-	20
Outros	6	6
	<u>1.037</u>	<u>715</u>

No período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, 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.

Concessionária Águas de Juturnaíba 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. 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 do Paraíba S.A.	63	8
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	3	140
Rio+ Saneamento BL3 S.A.	-	24
	<u>66</u>	<u>172</u>
Passivo circulante:		
Dividendos a pagar		
M&G Consultoria e Participações Ltda.	-	39
ERG Participações Ltda.	-	259
Credicom - Comercial Informática e Serviços Ltda.	-	151
Diferencial Empreendimentos Imobiliários Ltda.	-	26
Erco Engenharia S.A.	482	482
Synval Filgueiras de Moraes Junior	-	204
Marcelo Borja Filgueiras de Moraes	-	273
Silvane Borja Filgueiras de Moraes Nolli	-	204
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.	-	11.061
	<u>482</u>	<u>12.699</u>
Juros sobre capital próprio a pagar		
M&G Consultoria e Participações Ltda.	4	4
ERG Participações Ltda.	25	29
Credicom - Comercial Informática e Serviços Ltda.	15	17
Diferencial Empreendimentos Imobiliários Ltda.	3	3
Synval Filgueiras de Moraes Junior	20	23
Marcelo Borja Filgueiras de Moraes	27	30
Silvane Borja Filgueiras de Moraes Nolli	20	23
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.	1.092	1.230
	<u>1.206</u>	<u>1.359</u>
Débitos com partes relacionadas (a)		
Águas de Niterói S.A.	-	43
Águas das Agulhas Negras S.A.	1	-
Águas de Nova Friburgo Ltda.	1	-
Águas de Paraty S.A.	23	-
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	1.190	1.079
	<u>1.215</u>	<u>1.122</u>
Total do passivo circulante	<u>2.903</u>	<u>15.180</u>
Resultado com partes relacionadas		
Despesas		
Contrato de gestão - <i>Management Fee</i> (a)		
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.	(5.391)	(4.772)

- (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.

Concessionária Águas de Juturnaíba 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. Outras obrigações

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

	30/06/2024	31/12/2023
Despesas gerais	-	1
Retenção contratual	1.643	1.788
Adiantamento de clientes	248	246
Outros	54	288
	1.945	2.323

19. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social realizado é de R\$44.700 em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, representado por 5.699.850 (cinco mil, seiscentas e noventa e nove e oitocentos e cinquenta) ações nominativas, sem valor nominal. Dentre essas ações, 1.899.950 (um mil, oitocentos e noventa e nove e novecentos e cinquenta) são ordinárias ("ON") e 3.799.900 (três mil, setecentos e noventa e nove e novecentas) são preferenciais ("PN"), conforme apresentado abaixo:

Acionistas	ON	PN	Total	%
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.	1.775.869	3.384.340	5.160.209	90,5324%
Synval Filgueiras de Moraes Junior	31.811	63.622	95.433	1,6743%
Marcelo Borja Filgueiras de Moraes	42.415	84.828	127.243	2,2324%
Silvane Borja Filgueiras de Moraes Nolli	31.811	63.622	95.433	1,6743%
Credicom - Comercial Informática e Serviços Ltda.	5.742	64.751	70.493	1,2368%
ERG Participações Ltda.	9.846	111.036	120.882	2,1208%
Acionistas minoritários	2.456	27.701	30.157	0,5291%
	1.899.950	3.799.900	5.699.850	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

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.

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

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

19. Patrimônio líquido--Continuação

d) Dividendos e juros sobre capital próprio

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.

No período de seis meses findo em 30 de junho de 2014, foram distribuídos dividendos adicionais no total de R\$ 2.182. Além disso, ao longo do mesmo período, foram destinados juros sobre o capital próprio no valor total de R\$ 2.831, sendo R\$ 425 referentes a imposto de renda retido na fonte, resultando em um valor líquido de R\$ 2.406 para distribuição aos acionistas.

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.

20. Receita líquida

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Receita de prestação de serviços	117.042	109.874
Receita de construção	15.847	36.003
Cancelamentos	<u>(2.025)</u>	<u>(908)</u>
	130.864	144.969
Deduções da receita bruta		
PIS e COFINS sobre serviços prestados	<u>(10.688)</u>	<u>(10.028)</u>
Descontos concedidos	<u>(551)</u>	<u>(551)</u>
	<u>119.625</u>	<u>134.390</u>

Concessionária Águas de Juturnaíba 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. Custos dos serviços prestados

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Taxas de recursos hídricos e ambientais	(530)	(464)
Ônus da concessão	(501)	(476)
Energia elétrica	(11.049)	(9.138)
Custo de construção	(15.847)	(36.003)
Materiais aplicados nos serviços	(4.194)	(3.525)
Salários e benefícios a empregados	(9.853)	(9.051)
Utilização de imóveis e telefonia	(13)	(3)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(2.682)	(2.012)
Serviços de terceiros	(3.532)	(3.959)
Depreciações e amortizações	(6.170)	(4.439)
Outros custos	(176)	(322)
	<u>(54.547)</u>	<u>(69.392)</u>

22. Despesas gerais e administrativas

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Salários e benefícios a empregados	(10.479)	(9.291)
Utilização de imóveis e telefonia	(254)	(379)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(780)	(769)
Serviços de terceiros	(9.750)	(8.653)
Despesas com contencioso	(600)	(440)
Impostos, encargos, taxas e contribuições	(117)	(141)
Depreciações e amortizações	(226)	(215)
Provisão para perdas de crédito das contas a receber	(2.678)	(5.533)
Reversões de contingências	108	(56)
Outras despesas	(2.105)	(2.234)
	<u>(26.881)</u>	<u>(27.711)</u>

Concessionária Águas de Juturnaíba 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. Resultado financeiro

	30/06/2024	30/06/2023
Receitas financeiras		
Rendimentos com aplicações financeiras	5.155	9.450
PIS e COFINS sobre receitas financeiras	(336)	(541)
Juros e multas vinculadas à operação	2.018	1.946
Variação monetária sobre outros ativos	-	21
Ganhos com operações de <i>swap</i>	61	43
Ganhos com derivativos	4	53
Outras receitas financeiras	4	162
	6.906	11.134
Despesas financeiras		
Juros com empréstimos e financiamentos	(9.898)	(18.052)
Juros sobre arrendamentos	(32)	(18)
Variação monetária sobre empréstimos e financiamentos	(4)	(27)
Atualização monetária das contingências	59	(87)
Tributos sobre operações financeiras	(17)	(15)
Descontos concedidos	(617)	(1.662)
Perdas com operações de <i>swap</i>	(4)	(33)
Perdas com derivativos	(121)	(44)
Outras despesas financeiras	(633)	(460)
	(11.267)	(20.398)
Resultado financeiro	(4.361)	(9.264)

24. 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 dos seguros em 30 de junho de 2024 está apresentada a seguir:

Descrição seguro	Vigência das apólices	Cobertura
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	31/12/2023 a 31/12/2024	91.101
Riscos ambientais	22/12/2023 a 22/12/2024	5.000
Garantia de Concessão	01/12/2023 a 01/12/2024	180.526
Seguro de veículos	17/10/2023 a 17/10/2024	200

Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.

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

25. 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:

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Adição direito de uso	3	2
Juros capitalizados	8.345	3.139
Destinação de juros sobre capital próprio	2.406	903
Destinação de dividendos	2.182	-
Ajustes arrendamentos direito de uso, sem efeito caixa	3	-
IRRF sobre swap	9	6
	<u>12.948</u>	<u>4.050</u>