

# Índice

---

## Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

## DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	5
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	6
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	7
--	---

## Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022	9
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021	10
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	11
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	12
--------------------------	----

Notas Explicativas	26
--------------------	----

## Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	81
--	----

Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	82
---	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	83
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	84
--	----

**Dados da Empresa / Composição do Capital**

<b>Número de Ações (Unidades)</b>	<b>Trimestre Atual 30/06/2022</b>
<b>Do Capital Integralizado</b>	
Ordinárias	183.498.962
Preferenciais	56.877
<b>Total</b>	<b>183.555.839</b>
<b>Em Tesouraria</b>	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/06/2022</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2021</b>
1	Ativo Total	4.954.637	4.866.619
1.01	Ativo Circulante	1.467.635	1.619.064
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	59	94
1.01.02	Aplicações Financeiras	808.431	1.006.488
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	808.431	1.006.488
1.01.03	Contas a Receber	358.808	365.969
1.01.03.01	Clientes	358.808	365.969
1.01.04	Estoques	40.076	21.547
1.01.06	Tributos a Recuperar	28.131	21.556
1.01.07	Despesas Antecipadas	1.000	1.000
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	231.130	202.410
1.01.08.03	Outros	231.130	202.410
1.01.08.03.01	Adiantamentos a empregados	5.635	2.799
1.01.08.03.02	Depósitos Vinculados	225.417	199.455
1.01.08.03.03	Outros ativos	78	156
1.02	Ativo Não Circulante	3.487.002	3.247.555
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	160.336	139.485
1.02.01.04	Contas a Receber	1.888	2.445
1.02.01.04.02	Clientes	1.888	2.445
1.02.01.08	Despesas Antecipadas	500	1.000
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	157.948	136.040
1.02.01.10.04	Projeto KFW - recursos aplicados	58.647	58.269
1.02.01.10.05	Depósitos judiciais	20.529	13.897
1.02.01.10.06	Depósitos para reinvestimento	7.006	5.737
1.02.01.10.07	Depósitos vinculados a garantias	63.983	51.075
1.02.01.10.08	Ativos financeiros - Contratos de Concessão	7.511	6.748
1.02.01.10.10	Outros Ativos	272	314
1.02.02	Investimentos	7.806	1.352
1.02.02.01	Participações Societárias	7.806	1.352
1.02.03	Imobilizado	71.539	62.399
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	71.539	62.399
1.02.04	Intangível	3.247.321	3.044.319
1.02.04.01	Intangíveis	3.247.321	3.044.319
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	2.713.242	2.657.843
1.02.04.01.03	Direito de uso	9.678	9.885
1.02.04.01.04	Softwares	7.382	6.184
1.02.04.01.05	Ativo de contrato	517.019	370.407

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/06/2022</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2021</b>
2	Passivo Total	4.954.637	4.866.619
2.01	Passivo Circulante	611.472	593.005
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	41.996	44.947
2.01.02	Fornecedores	188.433	176.711
2.01.03	Obrigações Fiscais	27.701	26.926
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	27.701	26.926
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	2.359	0
2.01.03.01.02	Tributos a Recolher	25.342	26.926
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	93.105	94.988
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	61.591	63.844
2.01.04.02	Debêntures	19.729	15.701
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	11.785	15.443
2.01.04.03.01	Arrendamento mercantil	11.785	15.443
2.01.05	Outras Obrigações	242.615	230.987
2.01.05.02	Outros	242.615	230.987
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	68	13.927
2.01.05.02.04	Outras obrigações	4.091	3.100
2.01.05.02.05	Acordos judiciais a pagar	0	1.461
2.01.05.02.06	Obrigações com Tarifa de Contingência	238.456	212.499
2.01.06	Provisões	17.622	18.446
2.01.06.02	Outras Provisões	17.622	18.446
2.01.06.02.04	Incentivo a aposentadoria - PRSP	17.622	18.446
2.02	Passivo Não Circulante	1.643.713	1.633.721
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.174.044	1.174.524
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	325.785	362.184
2.02.01.02	Debêntures	835.108	803.244
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	13.151	9.096
2.02.01.03.01	Arrendamento mercantil	13.151	9.096
2.02.02	Outras Obrigações	73.904	68.871
2.02.02.02	Outros	73.904	68.871
2.02.02.02.03	Tributos a recolher	12.429	12.979
2.02.02.02.05	Projeto KFW II - recursos recebidos	53.551	52.276
2.02.02.02.06	Garantias contratuais de fornecedores	3.725	3.616
2.02.02.02.08	Fornecedores	2.676	0
2.02.02.02.09	Outras obrigações	1.523	0
2.02.03	Tributos Diferidos	99.725	109.982
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	99.725	109.982
2.02.04	Provisões	296.040	280.344
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	99.275	80.695
2.02.04.01.05	Provisões Cíveis, Trabalhistas e Tributárias	99.275	80.695
2.02.04.02	Outras Provisões	196.765	199.649
2.02.04.02.04	Incentivo a aposentadoria - PRSP	29.104	39.100
2.02.04.02.05	Provisão atuarial benefício definido - Plano de saúde	167.661	160.549
2.03	Patrimônio Líquido	2.699.452	2.639.893
2.03.01	Capital Social Realizado	2.251.558	2.121.545
2.03.01.01	Capital Social	2.251.558	2.121.545

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/06/2022</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2021</b>
2.03.04	Reservas de Lucros	123.935	181.433
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	396.852	409.808
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-72.893	-72.893

**DFs Individuais / Demonstração do Resultado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/04/2022 à 30/06/2022</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2021 à 30/06/2021</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	490.306	953.367	412.169	826.386
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-304.324	-581.361	-234.745	-456.013
3.03	Resultado Bruto	185.982	372.006	177.424	370.373
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-135.795	-283.090	-124.067	-249.239
3.04.01	Despesas com Vendas	-43.862	-91.717	-27.566	-65.407
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-89.195	-187.803	-94.689	-178.002
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	-2.738	-3.583	-1.812	-5.830
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	0	13	0	0
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	50.187	88.916	53.357	121.134
3.06	Resultado Financeiro	-35.048	-9.508	23.142	2.539
3.06.01	Receitas Financeiras	32.724	101.158	48.956	58.484
3.06.02	Despesas Financeiras	-67.772	-110.666	-25.814	-55.945
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	15.139	79.408	76.499	123.673
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-1.038	-19.849	-17.739	-37.193
3.08.01	Corrente	-14.524	-30.107	-21.429	-27.504
3.08.02	Diferido	13.486	10.258	3.690	-9.689
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	14.101	59.559	58.760	86.480
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	14.101	59.559	58.760	86.480
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,077	0,3241	0,3201	0,4711
3.99.01.02	PN	0,0847	0,3565	0,3521	0,5183

**DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/04/2022 à 30/06/2022</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2021 à 30/06/2021</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021</b>
4.01	Lucro Líquido do Período	14.101	59.559	58.760	86.480
4.03	Resultado Abrangente do Período	14.101	59.559	58.760	86.480

**DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	110.921	193.501
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	230.257	268.392
6.01.01.01	Lucro antes do IRPJ e CSLL	79.408	123.673
6.01.01.02	Depreciação e amortização	80.357	78.386
6.01.01.03	Valor residual na baixa de ativos imobilizados e intangíveis	17.491	15.729
6.01.01.04	Provisão para créditos de liquidação duvidosa	30.246	10.942
6.01.01.05	Provisão para causas judiciais	7.138	6.203
6.01.01.06	Provisão Incentivo a aposentadoria - PRSP	-6.690	2.530
6.01.01.07	Atualização da provisão incentivo a aposentadoria	2.481	2.995
6.01.01.08	Ajuste a Valor Presente - PRSP	1.058	-753
6.01.01.09	Atualização monetária de depósitos judiciais e REFIS	-306	109
6.01.01.10	Juros e variações monetárias	83.810	32.505
6.01.01.11	Resultado ativos financeiros - contratos de concessão	-332	-2.924
6.01.01.12	Rendimento aplicações financeiras	-48.634	-10.177
6.01.01.14	Tributos diferidos	-10.257	9.688
6.01.01.15	Provisão atuarial - Benefício definido Plano de saúde	7.112	6.353
6.01.01.16	Variação cambial	-14.655	-7.465
6.01.01.17	Juros de Arrendamento	989	0
6.01.01.18	Resultado de equivalência patrimonial	-13	0
6.01.01.19	Apropriação gastos iniciais das debêntures	1.054	598
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-55.586	-37.629
6.01.02.02	Depósitos vinculados	-21.683	-27.541
6.01.02.03	Contas a receber	-22.528	-23.200
6.01.02.04	Estoques	-18.529	-3.072
6.01.02.05	Tributos a recuperar	-6.575	41.460
6.01.02.06	Imposto de renda e contribuição social a recolher	3.517	-21.000
6.01.02.07	Tributos a recolher	-2.686	-5.975
6.01.02.08	Depósitos vinculados a garantias	-10.111	106
6.01.02.09	Depósitos para reinvestimento	-918	-2.538
6.01.02.12	Outros ativos	-1.605	-4.091
6.01.02.13	Fornecedores	14.398	15.863
6.01.02.14	Incentivo a aposentadoria - PRSP	-7.669	-9.061
6.01.02.15	Provisão para contingências	-6.262	-107
6.01.02.16	Projetos Alvorada e KfW II	-378	-80
6.01.02.17	Outros Passivos	947	572
6.01.02.18	Acordos judiciais a pagar	-1.461	6.142
6.01.02.19	Obrigações com Tarifa de Contingência	25.957	-5.107
6.01.03	Outros	-63.750	-37.262
6.01.03.01	Juros pagos	-42.743	-13.037
6.01.03.02	IRPJ e CSLL pagos	-21.007	-24.225
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-60.974	-916.795
6.02.01	Aquisição de Imobilizado/Intangível	-293.186	-110.750
6.02.02	Aplicações financeiras	239.264	-792.294
6.02.03	Pagamento gastos iniciais debêntures	0	-13.751
6.02.04	Aumento de Capital Social em participações societárias	-7.052	0



**DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021</b>
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-49.982	725.767
6.03.01	Amortização de empréstimos	-24.262	-26.532
6.03.03	Ingressos de empréstimos	234	9.840
6.03.06	Recursos pagos do Governo	-13.859	-23.065
6.03.07	Amortização de obrigações por arrendamento	-12.095	-10.466
6.03.08	Emissão de debêntures	0	775.990
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-35	2.473
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	94	109
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	59	2.582

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	2.121.545	0	181.433	0	336.915	2.639.893
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	2.121.545	0	181.433	0	336.915	2.639.893
5.04	Transações de Capital com os Sócios	130.013	0	-130.013	0	0	0
5.04.01	Aumentos de Capital	130.013	0	-130.013	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	72.515	-12.956	59.559
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	59.559	0	59.559
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	12.956	-12.956	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	72.515	-72.515	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	72.515	-72.515	0	0
5.07	Saldos Finais	2.251.558	0	123.935	0	323.959	2.699.452

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	1.943.607	0	215.152	0	352.068	2.510.827
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.943.607	0	215.152	0	352.068	2.510.827
5.04	Transações de Capital com os Sócios	177.938	0	-177.938	0	0	0
5.04.01	Aumentos de Capital	177.938	0	-177.938	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	99.497	-13.017	86.480
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	86.480	0	86.480
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	13.017	-13.017	0
5.05.02.06	Realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial	0	0	0	13.017	-13.017	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	99.497	-99.497	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	99.497	-99.497	0	0
5.07	Saldos Finais	2.121.545	0	136.711	0	339.051	2.597.307

**DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021</b>
7.01	Receitas	1.018.962	899.569
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	929.177	852.095
7.01.02	Outras Receitas	7.042	2.780
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	112.989	55.636
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-30.246	-10.942
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-576.398	-446.833
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-463.409	-391.197
7.02.04	Outros	-112.989	-55.636
7.03	Valor Adicionado Bruto	442.564	452.736
7.04	Retenções	-80.357	-78.386
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-80.357	-78.386
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	362.207	374.350
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	104.065	59.707
7.06.02	Receitas Financeiras	103.733	56.783
7.06.03	Outros	332	2.924
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	466.272	434.057
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	466.272	434.057
7.08.01	Pessoal	146.957	140.040
7.08.01.01	Remuneração Direta	100.296	96.273
7.08.01.02	Benefícios	37.902	36.294
7.08.01.03	F.G.T.S.	6.861	6.066
7.08.01.04	Outros	1.898	1.407
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	131.435	135.886
7.08.02.01	Federais	118.865	124.161
7.08.02.02	Estaduais	10.518	10.563
7.08.02.03	Municipais	2.052	1.162
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	111.028	56.309
7.08.03.01	Juros	9.128	11.367
7.08.03.02	Aluguéis	362	364
7.08.03.03	Outras	101.538	44.578
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	59.559	86.480
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	59.559	86.480
7.08.05	Outros	17.293	15.342



# COMENTÁRIO DE DESEMPENHO

## 1S22





# MAPA ESTRATÉGICO

## MISSÃO

Contribuir para a melhoria da saúde e da qualidade de vida, provendo soluções em saneamento básico, com sustentabilidade econômica, social e ambiental.

## VISÃO 2033

Universalizar os serviços de abastecimento de água e esgotamento sanitário, com qualidade, efetividade, competitividade e sustentabilidade.

## VALORES

- Inovação
- Competitividade
- Engajamento
- Respeito às Pessoas
- Ética e Transparência
- Satisfação do Cliente
- Valorização Profissional
- Compromisso com a Sustentabilidade
- Orgulho de Ser Cagece



## 1. APRESENTAÇÃO

A Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE apresenta o comentário de desempenho relativo ao primeiro semestre de 2022 (1S22). As comparações estão relacionadas ao mesmo período de 2021 (1S21). As informações financeiras, exceto quando indicado em contrário, são apresentadas em milhares de Reais (R\$ mil).

### DESTAQUES FINANCEIROS

	1S22	1S21	1S22x1S21
Receita Líquida	840.378	770.750	9,0%
Custos e Despesas	-751.462	-649.616	15,7%
Lucro Bruto	372.006	370.373	0,4%
Margem Bruta	44,3%	48,1%	-3,8 p.p
EBITDA	169.273	199.520	-15,2%
Margem EBITDA	20,1%	25,9%	-5,7 p.p
Lucro Líquido	59.559	86.480	-31,1%
Margem Líquida	7,1%	11,2%	-4,1 p.p
Dívida Líquida	433.723	155.445	179,0%
Capex Total	337.217	136.153	147,7%
Dívida Líquida/EBITDA LTM	1,19	0,41	78 p.p

### DESTAQUES OPERACIONAIS

	1S22	1S21	1S22x1S21
<b>Água</b>			
Ligações Ativas (1.000 unidades)	1.707	1.697	0,6%
Economias Ativas (1.000 unidades)	1.976	1.961	0,8%
População Coberta (1.000 habitantes)	5.597	5.558	0,7%
Volume Faturado (1.000 m <sup>3</sup> )	135.927	136.354	-0,3%
Índice de Cobertura do Estado (%)	98,48%	98,49%	-0,01 p.p.
Nº de ETAs (unidades)	150	152	-1,3%
Índice de Hidrometração (%)	99,42%	99,37%	0,05 p.p.
IPD (%)	46,33%	46,38%	-0,05 p.p.
Extensão de Rede (km)	15.964	15.484	3,1%
<b>Esgoto</b>			
Ligações Ativas (1.000 unidades)	752	728	3,3%
Economias Ativas (1.000 unidades)	982	949	3,4%
População Coberta (1.000 habitantes)	2.673	2.632	1,6%
Volume Faturado (1.000 m <sup>3</sup> )	51.832	50.909	1,8%
Índice de Cobertura do Estado (%)	44,85%	44,59%	0,26 p.p.
Nº de ETEs (unidades)	275	275	0,0%
Extensão de Rede (km)	5.154	5.084	1,4%

## 1. DESEMPENHO OPERACIONAL

A Companhia atua em operações de abastecimento de água e/ou operações de esgotamento sanitário em 152 dos 184 municípios no Estado do Ceará. A Lei Complementar Estadual nº 247, de 18 de junho de 2021 instituiu a distribuição dos municípios do Estado em três microrregiões (Centro Norte, Centro Sul e Oeste) e suas respectivas estruturas de governança. Diante disso, em 28 de dezembro de 2021, foram assinados contratos com as microrregiões prorrogando os prazos de concessão de 151 municípios até 06 de outubro de 2055. O contrato de prestação de serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário de Cariús está vencido, porém o Colegiado da Microrregião Centro Sul autorizou a continuidade dos serviços até que seja deliberado, na forma da Legislação em vigor, sobre a matéria.

O quadro a seguir apresenta a origem da Receita Bruta da Companhia no 1S22, demonstrando que os 10 maiores contratos foram responsáveis por 75,6% do total no referido período e os demais 142 municípios por 24,4%. O Município de Fortaleza, Capital do Estado do Ceará, foi responsável por 55,4% e 4 municípios (Fortaleza, Maracanaú, Caucaia e Juazeiro do Norte) foram responsáveis por 69,2% da Receita Bruta Total da Companhia, respectivamente, no referido exercício.

### Receita Bruta por município (%) – 1S22

Municípios	% da Receita Bruta
FORTALEZA	55,38%
MARACANAÚ	5,03%
CAUCAIA	4,69%
JUAZEIRO DO NORTE	4,13%
ITAPIPOCA	1,23%
EUSÉBIO	1,19%
TIANGUÁ	1,04%
MARANGUAPE	1,00%
PACATUBA	0,99%
CRATEÚS	0,94%
Subtotal	75,62%
Demais	24,38%
<b>Total</b>	<b>100,00%</b>

Os quadros a seguir apresentam comparativos relativos a indicadores operacionais da Companhia para os serviços de abastecimento de água e esgotamento sanitário.



ÁGUA	1S22	1S21	1S22x1S21
Ligações Ativas (1.000 unidades)	1.707	1.697	0,6%
Economias Ativas (1.000 unidades)	1.976	1.961	0,8%
População Coberta (1.000 habitantes)	5.597	5.558	0,7%
Extensão de Rede (km)	15.964	15.484	3,1%
Índice de Cobertura do Estado (%)	98,48%	98,49%	-0,01 p.p.
Nº de ETAs (unidades)	150	152	-1,3%
Índice de Hidrometração (%)	99,42%	99,37%	0,05 p.p.
IPD (%)	46,33%	46,38%	-0,05 p.p.

Obs.: Os dados apresentam a situação em 30/06/2022, 30/06/2021. A metodologia utilizada para o cálculo do IPD é a do IWA. No 1S22 a Companhia adotou uma nova metodologia para os cálculos no número de Ligações Ativas e Economias Ativas passando a incluir as Ligações Suspensas. Para fins de comparabilidade os números do 1S21 estão apresentados segundo a nova metodologia.

ESGOTO	1S22	1S21	1S22x1S21
Ligações Ativas (1.000 unidades)	752	728	3,3%
Economias Ativas (1.000 unidades)	982	949	3,4%
População Coberta (1.000 habitantes)	2.673	2.632	1,6%
Volume Coletado (em 1.000 m <sup>3</sup> )	40.695	39.879	2,0%
Volume Faturado (em 1.000 m <sup>3</sup> )	51.832	50.909	1,8%
Extensão de Rede (km)	5.154	5.084	1,4%
Índice de Cobertura do Estado (%)	44,85%	44,59%	0,26 p.p.
Nº de ETEs (unidades)	275	275	0,0%

Obs.: Os dados apresentam a situação em 30/06/2022 e 30/06/2021. No 1S22 a Companhia adotou uma nova metodologia para os cálculos no número de Ligações Ativas e Economias Ativas passando a incluir as Ligações Suspensas. Para fins de comparabilidade os números do 1S21 estão apresentados segundo a nova metodologia.

No comparativo 1S22 *versus* 1S21 relativo ao desempenho operacional de água e esgoto, destacam-se os seguintes pontos:

- Ampliação da rede total de Água (3,1%) e Esgoto (1,4%);
- Aumento de 1,6% na população coberta (1.000 habitantes) de esgoto e 0,7% na população coberta (1.000 habitantes) de água;
- Aumento de 3,4% nas economias ativas (1.000 habitantes) de esgoto e 0,8% nas economias ativas (1.000 habitantes) de água.

Nos quadros a seguir foram detalhados os volumes de água e esgoto nos comparativos trimestrais.

ÁGUA	1S22	1S21	1S22x1S21
Volume Captado (em 1.000 m <sup>3</sup> )	215.484	217.567	-1,0%
Volume Consumido (em 1.000 m <sup>3</sup> )	99.088	101.352	-2,2%
Volume Faturado (em 1.000 m <sup>3</sup> )	135.927	136.354	-0,3%
<i>Residencial</i>	125.393	127.049	-1,3%
<i>Comercial</i>	6.106	5.468	11,7%
<i>Industrial</i>	663	611	8,4%
<i>Pública</i>	3.764	3.226	16,7%

Obs.: No Volume Faturado nas categorias "Residencial" e "Comercial" estão inseridos valores referentes ao volume de isenção sendo no 6.923.109 m<sup>3</sup> na "Residencial" e 61.763 m<sup>3</sup> na "Comercial", ambos relativos ao 1S21.

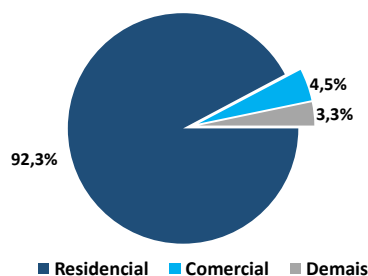
ESGOTO	1S22	1S21	1S22x1S21
Volume Coletado (em 1.000 m <sup>3</sup> )	40.695	39.879	2,0%
Volume Faturado (em 1.000 m <sup>3</sup> )	51.832	50.909	1,8%
<i>Residencial</i>	45.798	45.411	0,9%
<i>Comercial</i>	3.450	3.146	9,7%
<i>Industrial</i>	1.437	1.425	0,8%
<i>Pública</i>	1.147	927	23,7%

Obs.: No Volume Faturado nas categorias "Residencial" e "Comercial" estão inseridos valores referentes ao volume de isenção sendo no 2.725.309 m<sup>3</sup> na "Residencial" e 39.878 m<sup>3</sup> na "Comercial", ambos relativos ao 1S21.

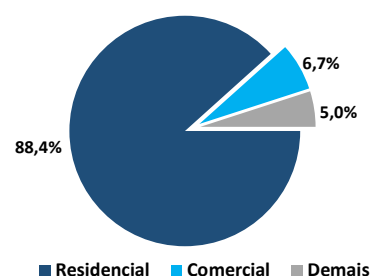
Analisando os volumes nos comparativos semestrais:

- O volume de água faturado total registrou um decréscimo de 0,3% no comparativo 1S22 x 1S21. A categoria "Residencial", responsável por 92,3% do volume faturado total no 1S22, apresentou um decréscimo de 1,3% no comparativo semestral, devido aos efeitos da: (i) maior incidência de chuva no 1S22 em relação ao 1S21; (ii) contenção de gastos da população decorrente dos impactos de elevação de taxas de inflação e juros. As categorias "Comercial" "Industrial" e "Pública" apresentaram um acréscimo de 11,7%, 8,4% e 16,7%, respectivamente, decorrentes dos efeitos da tendência de normalização das atividades e do cenário econômico no quadro pós-pandemia.
- O volume de esgoto faturado total cresceu 1,8% no comparativo 1S22 x 1S21, decorrente do crescimento de todas as categorias no respectivo comparativo. A categoria "Residencial", que representa 88,4% do volume de esgoto faturado no 1S22, teve um crescimento de 0,8% no 1S22 x 1S21. As categorias "Comercial" e "Pública" apresentaram um acréscimo de 9,7% e 23,7% respectivamente, no comparativo semestral, especialmente, em função da retomada das atividades.

Volume Faturado (em m<sup>3</sup>) de Água - 1S22



Volume Faturado (em m<sup>3</sup>) de Esgoto - 1S22



### 3. DESEMPENHO FINANCEIRO

#### 3.1. Receita Bruta e Líquida

##### Receita Bruta e Receita Líquida (Em R\$ mil)

Descrição	1S22	% AV	1S21	% AV	% AH 1S22 x 1S21	Var.Abs 1S22 x 1S21	AH -%RL
<b>Receita Bruta</b>	<b>929.177</b>	<b>110,6%</b>	<b>852.095</b>	<b>110,6%</b>	<b>9,0%</b>	<b>77.082</b>	<b>0 p.p.</b>
Serviços de Água	653.467	77,8%	611.215	79,3%	6,9%	42.252	-1,5 p.p.
Serviços de Esgoto	275.710	32,8%	240.880	31,3%	14,5%	34.830	1,6 p.p.
<b>Deduções</b>	<b>-88.799</b>	<b>-10,6%</b>	<b>-81.345</b>	<b>-10,6%</b>	<b>9,2%</b>	<b>-7.454</b>	<b>-21,1 p.p.</b>
Impostos (PIS / COFINS)	-88.799	-10,6%	-81.345	-10,6%	9,2%	-7.454	-21,1 p.p.
<b>Receita Líquida</b>	<b>840.378</b>	<b>100,0%</b>	<b>770.750</b>	<b>100,0%</b>	<b>9,0%</b>	<b>69.628</b>	<b>NA</b>

Obs: As Receitas de Construção (R\$ 112.989 – 1S22; R\$ 55.636 – 1S21) foram desconsideradas da análise pelo efeito nulo no resultado.

A Receita Bruta auferida pela Companhia no 1S22, excluindo-se os efeitos das Receitas de Construção, atingiu R\$ 929,2 milhões, um crescimento de 9,0% (R\$ 77,1 milhões) perante os R\$ 852,1 milhões obtidos no 1S21, sendo 6,9% (R\$ 42,3 milhões) em Serviços de Água e 14,5% (R\$ 34,8 milhões) em Serviços de Esgotamento Sanitário.

No comparativo semestral, a Receita Líquida apresentou um aumento de 9,0% (R\$ 69,6 milhões) no 1S22, atingindo R\$ 840,4 milhões (*versus* R\$ 770,7 milhões no 1S21).

##### Abertura da Receita Bruta (em R\$ mil)

Descrição	1S22	%AV	1S21	%AV	% AH 1S22 x 1S21	Var.Abs 1S22 x 1S21
<b>Receita Direta</b>	<b>906.558</b>	<b>97,6%</b>	<b>829.766</b>	<b>97,4%</b>	<b>9,3%</b>	<b>76.792</b>
Água	634.058	68,2%	591.572	69,4%	7,2%	42.486
Esgoto	272.500	29,3%	238.194	28,0%	14,4%	34.306
<b>Receita Indireta</b>	<b>22.619</b>	<b>2,4%</b>	<b>22.329</b>	<b>2,6%</b>	<b>1,3%</b>	<b>290</b>
Água	19.409	2,1%	19.643	2,3%	-1,2%	-233
Esgoto	3.209	0,3%	2.686	0,3%	19,5%	523
<b>Receita Bruta</b>	<b>929.177</b>	<b>100%</b>	<b>852.095</b>	<b>100%</b>	<b>9,0%</b>	<b>77.081</b>

No quadro acima, é possível observar um crescimento de 9,3% da Receita Direta no comparativo de 1S22 x 1S21. A Receita Indireta registrou um aumento no valor de 1,3% ou R\$ 0,3 milhões no comparativo semestral, devido, principalmente, aos serviços de cortes e religações.

### 3.1.1. Receita de Água

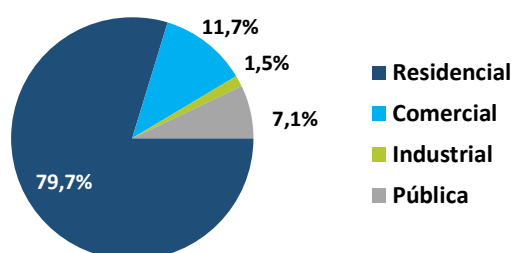
#### Receita Direta dos Serviços de Água (em R\$ mil)

Categoria	1S22	% AV	1S21	% AV	% AH 1S22 x 1S21	Var.Abs 1S22 x 1S21
Residencial	505.527	79,7%	489.465	82,7%	3,3%	16.062
Comercial	74.006	11,7%	60.897	10,3%	21,5%	13.110
Industrial	9.508	1,5%	7.691	1,3%	23,6%	1.817
Pública	45.017	7,1%	33.519	5,7%	34,3%	11.498
<b>Total</b>	<b>634.058</b>	<b>100,0%</b>	<b>591.572</b>	<b>100,0%</b>	<b>7,2%</b>	<b>42.486</b>

No comparativo 1S22 x 1S21, a Receita Direta dos Serviços de Água registrou um acréscimo de 7,2%, pelos efeitos combinados da elevação de 3,3% referente à categoria “Residencial” e 25,9% referente ao consolidado das demais categorias. A categoria “Residencial” foi responsável por 79,7% da Receita Direta dos Serviços de Água no 1S22, um crescimento de 3,3% em relação ao 1S21 devido ao efeito combinado de elevação da tarifa média efetiva (+4,6%) e da redução do volume faturado (-1,3%).

As categorias “Pública”, “Industrial” e “Comercial” apresentaram crescimento no comparativo 1S22 x 1S21 de 34,3%, 23,6% e 21,5%, respectivamente, pelo efeito combinado da revisão tarifária mencionada anteriormente e pela migração de consumo residencial para as categorias não residenciais em decorrência do quadro de retorno e normalização das atividades impactadas pela Pandemia.

#### Receita Direta de Água - 1S22



### 3.1.2. Receita de Esgoto

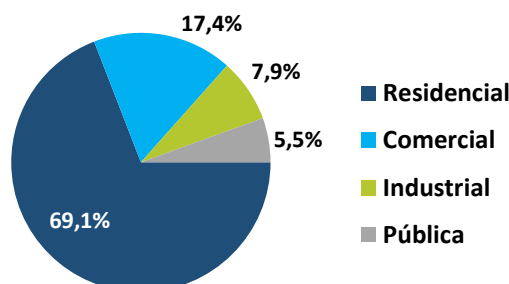
#### Receita Direta dos Serviços de Esgoto (em R\$ mil)

Categoria	1S22	% AV	1S21	% AV	% AH 1S22 x 1S21	Var.Abs 1S22 x 1S21
Residencial	188.387	69,1%	174.777	73,4%	7,8%	13.610
Comercial	47.551	17,4%	39.910	16,8%	19,1%	7.641
Industrial	21.482	7,9%	13.142	5,5%	63,5%	8.340
Pública	15.079	5,5%	10.365	4,4%	45,5%	4.715
<b>Total</b>	<b>272.500</b>	<b>100,0%</b>	<b>238.194</b>	<b>100,0%</b>	<b>14,4%</b>	<b>34.306</b>

A Receita Direta referente a SES registrou um acréscimo de 14,4% no comparativo 1S22 x 1S21 pelo efeito combinado do: (i) incremento na tarifa média efetiva (+12,4%), em função da revisão tarifária anteriormente mencionada e efeito mix (crescimento das categorias não residenciais) e; (ii) incremento do volume consolidado (+1,8%) conforme apresentado na seção “Desempenho Operacional”. A categoria “Residencial” foi responsável por 69,1% atingindo R\$ 188,4 milhões da Receita Direta dos Serviços de Esgoto no 1S22, um aumento de 7,8% em relação ao 1S21, pelo efeito combinado do incremento na tarifa média efetiva (+6,9%) e volume consolidado (+0,9%).

As demais categorias (“Comercial”, “Industrial” e “Pública”), responsáveis por 30,9% da Receita Direta dos Serviços de Esgoto no 1S22, registraram um aumento consolidado de 32,6% no referido comparativo semestral pelo efeito combinado do incremento na tarifa média efetiva (+20,9%) e volume consolidado (+9,7%). Vale destacar que esse crescimento foi devido aos efeitos da: (i) elevação na categoria “Industrial” em decorrência dos ajustes já mencionados no 1S22 na seção “Desempenho Operacional”; (ii) incremento de volume nas categorias não residenciais dado a tendência de normalização das atividades e do cenário econômico no quadro pós-pandemia; (iii) revisão tarifária anteriormente mencionada.

#### Receita Direta de Esgoto - 1S22



### 3.2. Custos e Despesas

#### Custos e Despesas Consolidados (Em R\$ mil)

Descrição	1S22	% AV	1S21	% AV	% AH	Var.Abs
Serviços	254.185	30,2%	201.478	26,1%	26,2%	52.707
Insumos	157.941	18,8%	121.204	15,7%	30,3%	36.737
Pessoal	145.060	17,3%	138.633	18,0%	4,6%	6.427
D&A	80.357	9,6%	78.087	10,1%	2,9%	2.270
PECLD	30.246	3,6%	10.942	1,4%	176,4%	19.304
Tributária	29.660	3,5%	24.585	3,2%	20,6%	5.075
Materiais	13.086	1,6%	13.469	1,7%	-2,8%	-383
Causas judiciais	9.580	1,1%	33.121	4,3%	-71,1%	-23.541
Concessão	7.513	0,9%	6.883	0,9%	9,2%	630
Despesas Gerais	8.084	1,0%	4.340	0,6%	86,3%	3.744
Outras rec./desp. Oper.	3.583	0,4%	5.830	0,8%	-38,5%	-2.247
Custos gerais	7.314	0,9%	7.691	1,0%	-4,9%	-377
Transporte	2.968	0,4%	1.948	0,3%	52,4%	1.020
Honorários da administração	1.898	0,2%	1.405	0,2%	35,1%	493
Resultado da equivalência patrimonial	-13	0,0%	0	0,0%	NA	-13
<b>Custos e Despesas Operacionais</b>	<b>751.462</b>	<b>89,4%</b>	<b>649.616</b>	<b>84,3%</b>	<b>15,7%</b>	<b>101.846</b>

Os Custos e Despesas Operacionais Líquidos apresentaram aumento de R\$ 101,8 milhões (+15,7%) no comparativo 1S22x 1S21, com destaque para os seguintes pontos:

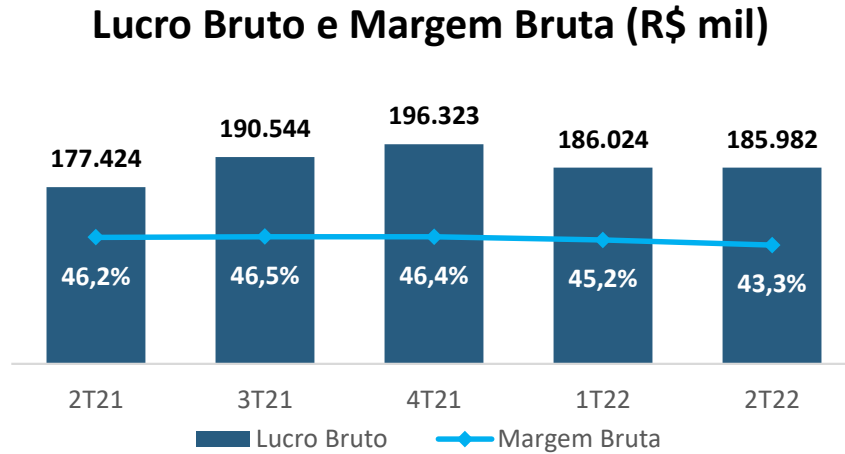
- No 1S22, a rubrica “Serviços” apresentou um acréscimo de R\$ 52,7 milhões (+26,2%) em relação ao 1S21, o que se justifica, substancialmente, pelos seguintes fatores:
  - elevação de R\$ 25,9 milhões em serviços prestados por terceiros devido a: reajuste salarial, adequação na renovação de contratos e aumento no quadro de funcionários terceirizados;
  - aumento nos serviços advocatícios de R\$ 9,7 milhões em consequência principalmente a pagamento de honorários pelo êxito obtido em ação de relevância financeira;
  - aumento de R\$ 4,6 milhões nos serviços de operação e manutenção do sistema pela maior incidência de chuvas no 1S22, com consequente maior necessidade de manutenções preventivas no sistema;
  - aumento de R\$ 3,8 milhões nos serviços de limpeza e higiene do sistema em virtude dos efeitos do aumento da quadra chuvosa, já mencionado anteriormente;
  - aumento de R\$ 3,0 milhões em despesas comerciais, por motivo do crescimento com despesas de tarifa de arrecadação;
  - reajustes contratuais anuais impactados pela elevação dos índices de inflação no comparativo trimestral.

- A rubrica “Insumos” apresentou um aumento de R\$ 36,7 milhões (+30,3%) no comparativo 1S22 x 1S21, sobretudo pelo efeito combinado de:
  - a) incremento de R\$ 22,6 milhões em energia decorrente dos efeitos de reajuste tarifário (7,55% em abril de 2021 e 24,85% em abril de 2022) e adicionais de bandeira que variaram ao longo do referido período comparativo;
  - b) aumento de R\$ 12,2 milhões em serviços e materiais de tratamento, em função das consequências da forte incidência de chuvas já mencionadas, além da elevação no preço de aquisição de alguns insumos, dada a escassez destes no mercado, ainda decorrente do efeito da pandemia de Covid-19;
  - c) acréscimo de R\$ 1,9 milhão nos gastos com água bruta, resultante do aumento de 11,69% na tarifa de água bruta autorizado pela Cogerh em março de 2022. O efeito do reajuste tarifário foi atenuado pela redução da água captada e diminuição do consumo de água pressurizada nas operações ao longo do 1S22.
- Redução em “Causas Judiciais” em R\$ 23,5 milhões (71,1%), decorrente de acordos judiciais e encerramentos de processos relevantes, entre outros, ocorridos no 1S21, que não se repetiram no 1S22.
- A “Perda Estimada com Crédito de Liquidação Duvidosa” aumentou R\$ 19,3 milhões por motivo da: i) redução dos refaturamentos no comparativo 1S22 x 1S21, dado que parte dos títulos que haviam saído da PECLD por conta de programas de renegociações de dívidas posteriormente retornaram para a provisão por consequência da falta de pagamento das parcelas negociadas; e ii) redução das reversões no período comparado por efeito dos benefícios concedidos durante o 1S21 em razão da pandemia de Covid-19, o que não ocorreu no 1S22.
- A rubrica “Pessoal” apresentou um acréscimo de R\$ 6,4 milhões (+4,6%) principalmente pelo reajuste salarial referente ao acordo coletivo de 7,59% aprovado em outubro de 2021, com vigência a partir de novembro de 2021, atenuado pela taxa de atualização da projeção do Plano de Reconhecimento por Serviços Prestados (PRSP).
- As “Despesas Tributárias” aumentaram R\$ 5,1 milhões (+20,6%) em decorrência majoritariamente de retificação de declaração acessória que gerou pagamento adicional de PIS/COFINS em janeiro e fevereiro de 2022.



### 3.3. Lucro Bruto e Margem Bruta

Em função das variações apresentadas anteriormente, o Lucro Bruto atingiu R\$ 372,0 milhões no 1S22, um acréscimo de 0,4% no comparativo 1S22 x 1S21.





### 3.5. Resultado Financeiro

#### Resultado Financeiro (Em R\$ mil)

Descrição	1S22	% AV	1S21	% AV	% AH 1S22 x 1S21	Var.Abs 1S22 x 1S21
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>101.158</b>	<b>12,0%</b>	<b>58.484</b>	<b>7,6%</b>	<b>73,0%</b>	<b>42.674</b>
Rendimentos de aplic. financeiras	50.697	6,0%	10.506	1,4%	382,6%	40.191
Variação cambial ativa	41.212	4,9%	30.573	4,0%	34,8%	10.639
Juros recebidos de clientes	8.570	1,0%	10.180	1,3%	-15,8%	-1.610
Atualização monetária ativa	3.254	0,4%	4.838	0,6%	-32,7%	-1.584
Receita de atualiz. do ativo financeiro	332	0,0%	2.924	0,4%	-88,6%	-2.592
Juros ativos	0	0,0%	685	0,1%	NA	-685
(-) PIS/Cofins s/ rec. financeira	-2.907	-0,3%	-1.222	-0,2%	137,9%	-1.685
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>-110.666</b>	<b>-13,2%</b>	<b>-55.945</b>	<b>-7,3%</b>	<b>97,8%</b>	<b>-54.721</b>
Debêntures	-63.512	-7,6%	-18.774	-2,4%	238,3%	-44.738
Variação cambial passiva	-26.557	-3,2%	-23.108	-3,0%	14,9%	-3.449
Juros de financiamentos	-9.128	-1,1%	-10.355	-1,3%	-11,8%	1.227
Atualização monetária passiva	-7.998	-1,0%	-659	-0,1%	1113,7%	-7.339
Incentivo à aposentadoria	-2.481	-0,3%	-2.995	-0,4%	-17,2%	514
Juros de arrendamento	-989	-0,1%	0	0,0%	NA	-989
Outras	-1	0,0%	-54	0,0%	-98,1%	53
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>-9.508</b>	<b>-1,1%</b>	<b>2.539</b>	<b>0,3%</b>	<b>NA</b>	<b>-12.047</b>

As despesas financeiras líquidas totalizaram R\$ 9,5 milhões no 1S22, apresentando um aumento de R\$ 12,0 milhões em relação às receitas financeiras líquidas no 1S21. Essa variação se deve majoritariamente a:

- Aumento de R\$ 54,7 milhões nas Despesas Financeiras em decorrência principalmente de:
  - a) incremento de juros de debêntures no valor de R\$ 44,7 milhões, em função da primeira emissão realizada pela Companhia em abril de 2021;
  - b) elevação da atualização monetária passiva no valor de R\$ 7,3 milhões pelo aumento da base de cálculo da referida rubrica e elevação da inflação no período comparativo;
  - c) aumento da variação cambial passiva no valor de R\$ 3,4 milhões, em virtude da valorização do dólar no 1S22.
- Aumento nas Receitas Financeiras de R\$ 42,7 milhões em decorrência sobretudo de:
  - a) crescimento dos rendimentos de aplicações financeiras em R\$ 40,2 milhões devido a maior saldo de aplicações e a elevação da taxa de juros no 1S22.



### 3.6. Lucro Líquido e EBITDA

Como resultado da confrontação de Receitas, Custos e Despesas, apresentamos na sequência a apuração do Lucro Líquido e EBITDA em bases de comparativo trimestral e acumulado, com abordagens partindo do Lucro Líquido e da Receita Líquida, respectivamente.

#### Lucro Líquido e EBITDA (Em R\$ mil)

Descrição	1S22	% AV	1S21	% AV	% AH 1S22 x 1S21	Var.Abs 1S22 x 1S21
<b>Lucro Líquido</b>	<b>59.559</b>	<b>7,1%</b>	<b>86.480</b>	<b>11,2%</b>	<b>-31,1%</b>	<b>-26.921</b>
( - ) IRPJ/CSLL	19.849	2,4%	37.193	4,8%	-46,6%	-17.344
( - ) Resultado Financeiro	9.508	1,1%	-2.539	-0,3%	NA	12.047
( - ) D&A - Custos	74.404	8,9%	72.313	9,4%	2,9%	2.091
( - ) D&A - Despesas	5.953	0,7%	5.774	0,7%	3,1%	179
( - ) Outros Ajustes*	0	0,0%	299	0,0%	NA	-299
<b>EBITDA</b>	<b>169.273</b>	<b>20,1%</b>	<b>199.520</b>	<b>25,9%</b>	<b>-15,2%</b>	<b>-30.247</b>

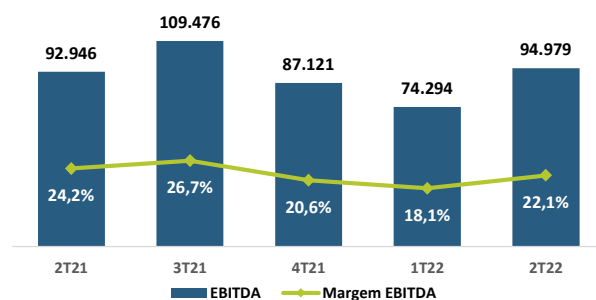
\*O mais relevante é referente a Despesas com arrendamento mercantil, em linha com o CPC-06 (Notas Explicativas).

#### Receita Líquida e EBITDA (Em R\$ mil)

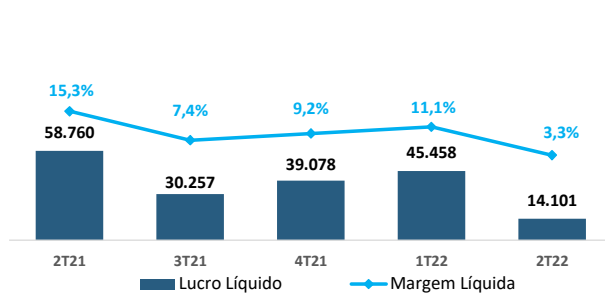
Descrição	1S22	% AV	1S21	% AV	% AH 1S22 x 1S21	Var.Abs 1S22 x 1S21
<b>Receita Líquida</b>	<b>840.378</b>	<b>100,0%</b>	<b>770.750</b>	<b>100,0%</b>	<b>9,0%</b>	<b>69.628</b>
Custos Operacionais	-468.372	55,7%	-400.377	51,9%	17,0%	-67.995
D&A - Custos	74.404	8,9%	72.313	9,4%	2,9%	2.091
Despesas Operacionais	-283.090	33,7%	-249.239	32,3%	13,6%	-33.851
D&A - Despesas	5.953	0,7%	5.774	0,7%	3,1%	179
Outros Ajustes*	0	0,0%	299	0,0%	NA	-299
<b>EBITDA</b>	<b>169.273</b>	<b>20,1%</b>	<b>199.520</b>	<b>25,9%</b>	<b>-15,2%</b>	<b>-30.247</b>

\*O mais relevante é referente a Despesas com arrendamento mercantil, em linha com o CPC - 06 (Notas Explicativas).

#### EBITDA e Margem EBITDA (R\$ mil)



#### Lucro Líquido e Margem Líquida



## Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias Períodos findo em 30 junho de 2022

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

#### 1. Informações gerais

A Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE (“Companhia” ou “CAGECE”) é uma sociedade de economia mista de capital aberto, cujo acionista majoritário é o Estado do Ceará, domiciliada no Brasil, com sede na Avenida Doutor Lauro Vieira Chaves, nº 1.030, na cidade de Fortaleza, no Estado do Ceará. Foi criada pela Lei Estadual nº 9.499, de 20 de julho de 1971, com alterações posteriores, e tem por objetivo o serviço público de água e esgotamento sanitário em todo o território do Estado do Ceará, operando diretamente ou por subsidiária, ou por pessoa jurídica mediante contrato, sendo tais serviços regulados na capital do Estado do Ceará pela Autarquia de Regulação, Fiscalização e Controle dos Serviços Públicos de Saneamento Ambiental - ACFOR, e no interior pela Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados do Estado do Ceará - ARCE.

Em 30 de junho de 2022, a Companhia atuava em operações de abastecimento de água e/ou operações de esgotamento sanitário em 152 municípios no Estado do Ceará que, considerando a Lei Complementar Estadual nº 247, de 18 de junho de 2021, foram divididos em três microrregiões: Centro Norte, Centro Sul e Oeste.

A Lei Estadual 247 de 18 de junho de 2021 instituiu as microrregiões de água e esgoto do oeste, do centro-norte e do centro-sul e suas respectivas estruturas de governança. Diante disso, em 28 de dezembro de 2021, foram assinados contratos com as microrregiões prorrogando os prazos de concessão de 151 municípios até 06 de outubro de 2055. O contrato de prestação de serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário de Cariús está vencido, porém o Colegiado da Microrregião Centro Sul autorizou a continuidade dos serviços até que seja deliberado, na forma da Legislação em vigor, sobre a matéria.

A partir de 28 de janeiro de 2022, a Companhia atualizou o valor da tarifa média dos serviços de água e esgoto, passando de R\$ 4,61 para R\$ 4,92 por m<sup>3</sup> faturado, equivalendo a um aumento tarifário médio da ordem de 6,69%. Esse reajuste foi aprovado conforme Resolução da ARCE Nº 24 de 29 de dezembro de 2021.

No dia 05 de maio de 2022, em comunicado oficial aos cidadãos do Estado do Ceará, a Exma. Governadora Izolda Cela anunciou o fim da situação crítica de escassez hídrica da região hidrográfica das bacias metropolitanas e anunciou o fim da cobrança da tarifa de contingência instituída desde 2015.

Diante disso, em 05 de maio de 2022, foi publicado no Diário Oficial do Estado o Ato Declaratório nº 001/2022/SRH, que altera o ato declaratório nº 001/2021/SRH e põe fim a situação crítica de escassez hídrica e consequentemente, à cobrança da Tarifa de Contingências.

**Notas Explicativas da Administração da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Períodos findo em 30 junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

A seguir, estão discriminados os principais contratos e seus respectivos vencimentos:

Municípios	Microregião	Status	Data de vencimento	% de faturamento*
FORTALEZA	CENTRO-NORTE	Vigente	06/10/2055	55,38
MARACANAÚ	CENTRO-NORTE	Vigente	06/10/2055	5,03
CAUCAIA	CENTRO-NORTE	Vigente	06/10/2055	4,69
JUAZEIRO DO NORTE	CENTRO-SUL	Vigente	06/10/2055	4,13
ITAPIPOCA	CENTRO-NORTE	Vigente	06/10/2055	1,23
EUSÉBIO	CENTRO-NORTE	Vigente	06/10/2055	1,19
TIANGUÁ	OESTE	Vigente	06/10/2055	1,04
MARANGUAPE	CENTRO-NORTE	Vigente	06/10/2055	1,00
PACATUBA	CENTRO-NORTE	Vigente	06/10/2055	0,99
CRATEÚS	OESTE	Vigente	06/10/2055	0,94

(\*) Informação não revisada.

Em 15 de julho de 2020, foi sancionada a Lei Federal nº 14.026/2020, que em razão das significativas alterações na Lei Federal nº 11.445/2007, ficou conhecida como Novo Marco Regulatório do Saneamento Básico.

As modificações na legislação que regula o setor visam aprimorar as condições estruturais do saneamento básico no País com o alcance da universalização dos serviços até 2033, garantindo que 99% da população brasileira tenha acesso à água potável e 90% à coleta e tratamento de esgotos sanitários.

Nesse cenário, a Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico (ANA) é a responsável por editar normas de referência para a prestação de saneamento básico e manterá atualizada a relação das entidades infranacionais que adotam as normas para a regulação dos serviços públicos de saneamento básico, com vistas a viabilizar o acesso aos recursos públicos federais ou a contratação de financiamentos com recursos da União ou com recursos geridos ou operados por órgãos ou entidades da administração pública federal, nos termos do art. 50 da Lei nº 11.445, de 5 de janeiro de 2007.

De acordo com o Novo Marco Regulatório, o princípio fundamental para a estruturação dos serviços públicos de saneamento básico é sua prestação regionalizada, com vistas à geração de ganhos de escala e à garantia da universalização e da viabilidade econômico-financeira desses serviços, impondo-a como uma das condições de acesso a recursos federais.

Considerando que a Lei nº 14.026/2020 traz vários desafios ao setor, a Companhia adotou medidas de adaptação, com a identificação dos seus impactos na regulação e na prestação dos serviços, o levantamento do grau de adequação à nova legislação e a identificação das ações necessárias para ajustamento regulatório dos contratos da Companhia com os poderes concedentes.

Nesse sentido, foi criado o Comitê do Marco Legal do Saneamento, com as atribuições de analisar os impactos e propor os ajustes necessários para adaptação da Companhia. Dentre elas,

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Períodos findo em 30 junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

Em 31 de maio de 2021, foi sancionado pelo Presidente da República o Decreto 10.710/2021, que regulamenta a metodologia para comprovação da capacidade econômico-financeira dos prestadores de serviços públicos de abastecimento de água potável ou de esgotamento sanitário, considerando os contratos regulares em vigor, com vistas a viabilizar o cumprimento das metas de universalização previstas no Novo Marco Legal.

A avaliação da capacidade econômico-financeira foi feita pela entidade reguladora em duas etapas sucessivas, quais sejam: (i) na primeira etapa, foi analisado o cumprimento de índices referenciais mínimos dos indicadores econômico-financeiros; e (ii) na segunda etapa, analisou-se a adequação dos estudos de viabilidade e do plano de captação. Além disso, o prestador deveria apresentar requerimento de comprovação de capacidade econômico-financeira junto à entidade reguladora responsável pela fiscalização de seus contratos até 31 de dezembro de 2021.

Para a aprovação na primeira etapa de que trata o inciso I do caput do art. 4º, o prestador deveria comprovar que os indicadores econômico-financeiros do grupo econômico a que pertence atendem aos seguintes referenciais mínimos:

- i. índice de margem líquida sem depreciação e amortização superior a zero;
- ii. índice de grau de endividamento inferior ou igual a um;
- iii. índice de retorno sobre patrimônio líquido superior a zero; e
- iv. índice de suficiência de caixa superior a um.

Para a aprovação na segunda etapa de que trata o inciso II do caput do art. 4º, o prestador deveria comprovar:

- i. que os estudos de viabilidade resultam em fluxo de caixa global com valor presente líquido igual ou superior a zero; e
- ii. que o plano de captação está compatível com os estudos de viabilidade.

De acordo com os resultados apresentados no relatório de procedimentos do auditor independente contratado, a Companhia cumpriu os índices referenciais mínimos dos indicadores econômico-financeiros exigidos no Decreto nº 10.710/2021.

Para cumprir a segunda etapa, a Companhia realizou a contratação da Fundação para Pesquisa e Desenvolvimento da Administração, Contabilidade e Economia - FUNDACE como certificador independente para elaborar os estudos de viabilidade e o plano de captação, bem como emitir laudo que ateste a adequação dos estudos de viabilidade e plano de captação às exigências do referido decreto.

A FUNDACE realizou o trabalho para o qual foi contratada e emitiu os laudos de comprovação da capacidade econômico-financeira da Companhia.

## Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias Períodos findo em 30 junho de 2022

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

A Companhia apresentou o requerimento de comprovação da capacidade econômico-financeira acompanhado de todos os documentos mencionados no art. 11º do Decreto 10.710/2021 junto a ARCE, no dia 30/12/2021, cumprindo o prazo estabelecido no referido decreto.

Além disso, a Companhia também apresentou a documentação junto a Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico - ANA com a cópia do protocolo do requerimento de comprovação de capacidade econômico-financeira junto à ARCE, no prazo estabelecido no decreto.

Após análise da documentação apresentada pela Companhia, o Conselho da ARCE, por unanimidade, na 02ª Reunião Extraordinária realizada em 17 de março de 2022, decidiu declarar comprovada a capacidade econômico-financeira da Concessionária nos termos do voto do Relator. Ato contínuo, nos termos do Art. 17 do Decreto nº 10.710/2021, a ARCE encaminhou para a ANA as cópias do processo de comprovação de capacidade econômico-financeira.

Ainda no que se refere ao atendimento das regulamentações do Novo Marco Regulatório, a Cagece e as Microrregiões de Água e Esgoto do Ceará, assinaram, em 28 de dezembro de 2021, o aditivo contratual de prestação regionalizada de serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário, em conformidade com a Resolução ANA nº 106/2021.

Com isso, foi incluído dentre as obrigações contratuais dos 151 (cento e cinquenta e um) municípios com contratos vigentes, o Art. 11-B da Lei Federal nº 11.445/2007, com redação da Lei nº 14.026/2020. Ou seja, a Cagece se comprometeu com o atendimento de 99% (noventa e nove por cento) da população com água potável e de 90% (noventa por cento) da população com coleta e tratamento de esgotos até 31 de dezembro de 2033.

Para tanto, a Companhia assumiu o risco regulatório de atendimento, dentro da sua área de abrangência em cada município por ela operado, das metas intermediárias de universalização previstas no Plano Estadual de Saneamento Básico, desde que observado o disposto no art. 25, § 8º, do Decreto Federal nº 7.217, de 21 de junho de 2010.

## 2. Base de preparação e apresentação das informações trimestrais

### 2.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias foram preparadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e de acordo com a Norma Internacional IAS 34 - *Interim Financial Reporting* emitida pelo *International Accounting Standards Board* - IASB, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as Normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR).

## Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias Períodos findo em 30 junho de 2022

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

A Companhia considerou as informações do Ofício Circular CVM/SNC/SEP 003 de 28 de abril de 2011, que permite a apresentação de notas explicativas selecionadas, caso haja redundância de informações já divulgadas nas Demonstrações Contábeis Anuais. Portanto, as informações contábeis intermediárias, de 30 de junho de 2022, não incorporam todas as notas e as divulgações exigidas pelas normas para as demonstrações contábeis anuais, devendo ser lidas em conjunto com as Demonstrações contábeis Anuais de 31 de dezembro de 2021, publicadas no Jornal O Povo em 25 de fevereiro de 2022.

Nestas informações contábeis intermediárias, as notas explicativas abaixo não são apresentadas ou não estão no mesmo grau de detalhamento das notas integrantes das demonstrações contábeis anuais:

- **Nota Explicativa nº 2:** Resumo das principais práticas contábeis;
- **Nota Explicativa nº 3:** Principais mudanças nas políticas contábeis;
- **Nota Explicativa nº 27:** Provisão atuarial benefício definido - Plano de saúde.

Todas as informações relevantes às informações contábeis intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração da Companhia em sua gestão. Os valores divulgados nas notas explicativas estão apresentados em milhares de reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma.

As presentes informações contábeis intermediárias foram aprovadas pelos membros do Conselho de Administração em 11 de agosto de 2022.

### 3. Resumo das principais políticas contábeis

As políticas contábeis utilizadas na preparação das informações contábeis intermediárias do trimestre findo em 30 de junho de 2022 são consistentes com aquelas utilizadas para preparar as Demonstrações contábeis anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, divulgadas na Nota 2 daquelas demonstrações, publicadas no Jornal O Povo em 25 de fevereiro de 2022.

### 4. Gestão de risco financeiro

#### 4.1. Fatores de risco financeiro

As atividades da Companhia a expõem a diversos riscos financeiros: risco de taxa de câmbio, risco de taxa de juros, risco de crédito e risco de liquidez. O programa de gestão de risco da Companhia se concentra na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia.

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Períodos findo em 30 junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****(a) Risco de mercado****i) Risco cambial**

No dia 03 de agosto de 2022, a Companhia concluiu o processo de conversão de moeda junto ao Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID. O saldo devedor da dívida que somava US\$ 38.474 foi convertido a reais. O câmbio utilizando na operação foi de R\$ 5,282, fixando o valor da dívida, em reais, na data da operação, em R\$ 203.219.

Diante disso, a Companhia não apresenta mais risco de oscilação cambial, dado que não possui mais operações em moedas estrangeiras.

**ii) Risco de taxa de juros**

Esse risco é oriundo da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas por conta de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas aos empréstimos e financiamentos e as debêntures ou diminuam as receitas financeiras relativas as aplicações financeiras. A Companhia não tem pactuado contratos de derivativos para fazer “*hedge*” contra esse risco, porém monitora continuamente as taxas de juros de mercado com o objetivo de avaliar a necessidade de substituição de suas dívidas. Em 30 de junho de 2022, a Companhia possuía R\$ 387.376 (R\$ 426.028 em 31 de dezembro de 2021) (Nota 18) em empréstimos e financiamentos e R\$ 854.837 (R\$ 818.945 em 31 de dezembro de 2021) em debêntures (Nota 19), ambos captados a taxa variável de juros (TLP, LIBOR, IPCA e CDI) distribuídos conforme tabela a seguir:

<b>Banco</b>	<b>Saldo em 30/06/2022</b>	<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>Taxa Contratual (a.a.)</b>
Caixa Econômica Federal	80.335	87.872	9,23%
Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID	203.342	230.952	Tranche 1: Libor + 1,74% Tranche 2: 4,59%
Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES	12.005	14.744	TLP + 2,71%
Banco Santander	300	817	TLP + 5,1%
Banco do Nordeste	91.394	91.643	IPCA + 1,77%
<b>Total de empréstimos e financiamentos</b>	<b>387.376</b>	<b>426.028</b>	
Debêntures 1ª série	266.964	262.933	CDI + 2,10%
Debêntures 2ª série	587.873	556.012	IPCA + 5,41%
<b>Total de debêntures</b>	<b>854.837</b>	<b>818.945</b>	

Outro risco que a Companhia enfrenta é a não correlação entre os índices de atualização monetária de suas dívidas e das contas a receber. Os reajustes de tarifa de fornecimento de água e tratamento de esgoto não necessariamente acompanham os aumentos dos índices de atualização que afetam as dívidas da Companhia.



**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Períodos findo em 30 junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

A análise de sensibilidade de risco de fluxo de caixa associado com a taxa de juros está demonstrada na Nota nº 4.1. (d).

**(b) Risco de crédito**

Em 30 de junho de 2022, a Companhia possuía exposição ao risco de crédito relacionado aos seguintes ativos financeiros: caixa e equivalentes de caixas, aplicações financeiras, depósitos vinculados, contas a receber de clientes e ativo financeiro contratos de concessão.

Com relação ao saldo de caixa e equivalentes de caixas, aplicações financeiras e depósitos vinculados a Companhia tem como política aplicar seus recursos em instituições financeiras de primeira linha, conforme divulgado nas Notas 4.3, 5, 6 e 7.

Com relação ao saldo de contas a receber, a Companhia tem os seus créditos segmentados da seguinte forma: particulares, órgãos públicos e serviços indiretos:

- **Particulares** - serviços prestados a clientes pessoas físicas e pessoas jurídicas (comerciais, serviços, industriais etc.);
- **Órgãos públicos** - serviços prestados a órgãos nas esferas: municipal, estadual e federal. No tocante aos órgãos estaduais e municipais, o Governo do Estado estabeleceu políticas no sentido de coibir a existência de débitos com a Companhia;
- **Serviços indiretos** - trata-se de serviços relacionados à ligação, corte, religação, acréscimos por impontualidades, conservação e reparos de hidrômetros, serviços de laboratórios, ampliações, dentre outros.

A Lei nº 14.026 de 15 de julho de 2020, que alterou a Lei nº 11.445 de 05 de janeiro de 2007, onde são estabelecidas as diretrizes nacionais para o saneamento básico, versa em seu artigo 40, inciso V, parágrafo 2º que a Companhia pode interromper os serviços em decorrência do inadimplemento do pagamento das tarifas pelo usuário, desde que tenha transcorrido 30 dias de uma notificação formal onde são comunicados o débito e a possível paralisação do serviço.

De uma forma geral, a Companhia mitiga seus riscos de créditos pela prestação de serviços a uma base de clientes pulverizada e sem concentração definida, que abrange praticamente toda a população do estado do Ceará.

Com relação aos ativos financeiros - contratos de concessão, os riscos relativos são considerados bastante reduzidos, visto que os contratos firmados asseguram o direito incondicional de ser indenizado ao final da concessão a ser pago pelo Poder Concedente.

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Períodos findo em 30 junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****(c) Risco de liquidez**

A previsão de fluxo de caixa é realizada de duas formas: (i) uma previsão de curtíssimo prazo (até 60 dias) realizada pela Gerência Financeira; e (ii) outra de curto prazo (até 365 dias) realizada pela Gerência de Orçamento, a partir da aprovação do orçamento de caixa da Companhia pela Diretoria Colegiada.

A Gerência Financeira acompanha diariamente as previsões de arrecadação e gastos com despesas, custos e investimentos da Companhia, para assegurar que tenha caixa suficiente para o cumprimento das obrigações de curtíssimo prazo. Monitora ainda os valores exigidos em garantia e fluxos de recursos exigidos para o cumprimento dos contratos de financiamentos dos investimentos da Companhia, de modo que atenda às cláusulas contratuais nesses quesitos. De forma complementar, a Gerência de Orçamento acompanha diariamente o impacto no orçamento de caixa decorrente das contratações propostas pelas diversas unidades da Companhia para serviços comuns, serviços de engenharia, materiais e obras. Os impactos extraordinários no orçamento são submetidos à aprovação da Diretoria.

O excesso de caixa é investido em aplicações de curto e longo prazo, dependendo da expectativa de gasto dos recursos, visando melhorar a eficiência e rentabilidade das aplicações, por meio de fundo de investimentos com carteira composta por títulos de renda fixa públicos federais, indexados a CDI/SELIC ou pré-fixados desde que indexados para CDI/SELIC, ou por operações compromissadas lastreadas em títulos públicos federais.

As linhas de crédito disponíveis para a Companhia referem-se às linhas já utilizadas nos contratos vigentes. Não existem outras linhas de créditos obtidas e não utilizadas.

A tabela a seguir demonstra os passivos financeiros não derivativos da Companhia, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial e a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratados.

**Notas Explicativas da COMPANHIA DE ÁGUA E ESGOTO DO CEARÁ - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias****Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**▪ **Em 30 de junho de 2022;**

	Vencimento				Total
	Menos de 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Entre 2 e 5 anos	Mais de 5 anos	
Empréstimos e financiamentos	61.591	51.380	138.497	135.908	387.376
Fornecedores	188.433	2.676	-	-	191.109
Incentivo a aposentadoria - PRSP	17.623	27.033	2.070	-	46.726
Obrigações com clientes	1.989	-	-	-	1.989
Arrendamento mercantil	11.785	6.294	4.923	1.934	24.936
Debêntures	19.729	-	449.284	385.824	854.837
	<b>301.150</b>	<b>87.383</b>	<b>594.774</b>	<b>523.666</b>	<b>1.506.973</b>

▪ **Em 31 de dezembro de 2021.**

	Vencimento				Total
	Menos de 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Entre 2 e 5 anos	Mais de 5 anos	
Empréstimos e financiamentos	63.844	52.958	146.013	163.213	426.028
Fornecedores	176.711	-	-	-	176.711
Incentivo a aposentadoria - PRSP	18.446	33.503	5.597	-	57.546
Obrigações com clientes	2.848	-	-	-	2.848
Arrendamento mercantil	15.443	7.381	1.715	-	24.539
Debêntures	15.701	-	347.114	456.130	818.945
	<b>292.993</b>	<b>93.842</b>	<b>500.439</b>	<b>619.343</b>	<b>1.506.617</b>

**(a) Análise de sensibilidade às taxas de juros**

A seguir é apresentada a tabela do demonstrativo de análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros que possam gerar impactos significativos para a Companhia. O objetivo é demonstrar os saldos dos principais instrumentos financeiros, convertidos a uma taxa projetada para a liquidação final de cada contrato, considerando um cenário provável e, portanto, convertido à valor de mercado (Cenário I), com apreciação de 25% (Cenário II) e 50% (Cenário III).

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

Com relação aos ativos financeiros atrelados ao CDI, a Companhia considerou como o cenário I uma elevação na CDI até o limite da SELIC de junho de 2022 e, portanto 12,75% a.a. Os demais cenários, II e III, consideram um decréscimo da cotação em 25% (9,56% a.a.) e 50% (6,38% a.a.), respectivamente.

Para os passivos financeiros relacionados a empréstimos e financiamentos e debêntures, o cenário I considerou a manutenção dos valores das taxas contratuais apresentadas na nota 4.1 (a), no subitem ii e os demais cenários, II e III, consideram um acréscimo da taxa dessas taxas em 25% e 50%, respectivamente.

A análise relacionada à variação cambial não é mais aplicável, dado nacionalização da dívida junto ao Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID no dia 03 de agosto de 2022. O câmbio utilizando na operação foi de R\$ 5,282.

Instrumentos financeiros	Risco	30/06/2022		
		Cenário I	Cenário II	Cenário III
<b>Ativo financeiro</b>				
Aplicações Financeiras	Redução do indexador	808.431	885.737	859.968
<b>Impacto no resultado</b>		<b>103.075</b>	<b>77.306</b>	<b>51.537</b>
Depósitos Vinculados	Redução do indexador	123.325	135.118	131.187
<b>Impacto no resultado</b>		<b>15.724</b>	<b>11.793</b>	<b>7.862</b>
<b>Passivo financeiro</b>				
<b>Empréstimos e financiamentos</b>				
Caixa Econômica Federal	Alta no indexador	80.335	89.604	91.457
<b>Impacto no resultado</b>		<b>(7.415)</b>	<b>(9.269)</b>	<b>(11.122)</b>
Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES	Alta no indexador	12.005	13.163	13.395
<b>Impacto no resultado</b>		<b>(927)</b>	<b>(1.158)</b>	<b>(1.390)</b>
Banco Santander	Alta no indexador	300	338	345
<b>Impacto no resultado</b>		<b>(30)</b>	<b>(38)</b>	<b>(45)</b>
Banco do Nordeste	Alta no indexador	91.394	107.000	110.121
<b>Impacto no resultado</b>		<b>(12.484)</b>	<b>(15.606)</b>	<b>(18.727)</b>
Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID	Alta no indexador	203.342	215.441	217.861
<b>Impacto no resultado</b>		<b>(9.679)</b>	<b>(12.099)</b>	<b>(14.519)</b>
<b>Debêntures</b>				
1ª série (CDI)	Alta no indexador	266.964	288.321	292.593
<b>Impacto no resultado</b>		<b>(17.086)</b>	<b>(21.357)</b>	<b>(25.629)</b>
2ª série (IPCA)	Alta no indexador	587.873	715.001	740.426
<b>Impacto no resultado</b>		<b>(101.702)</b>	<b>(127.128)</b>	<b>(152.553)</b>

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

Os valores expressos acima foram sintetizados. Essa análise de sensibilidade tem como objetivo mensurar o impacto das mudanças nas variáveis de mercado sobre os referidos instrumentos financeiros da Companhia, considerando-se todos os demais indicadores de mercado constantes. Tais valores quando de sua liquidação poderão ser diferentes dos demonstrados, devido às estimativas utilizadas no seu processo de elaboração.

**4.2. Gestão do capital**

Os objetivos da Companhia 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 estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

A Companhia 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 ao total de empréstimos e financiamentos subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Total dos empréstimos e financiamentos (Nota 18)	387.376	426.028
Total de debêntures (Nota 19)	854.837	818.945
Menos: caixa e equivalentes de caixa (Nota 5)	(59)	(94)
Menos: aplicações financeiras (Nota 6)	(808.431)	(1.006.488)
<b>Dívida líquida</b>	<b><u>433.723</u></b>	<b><u>238.391</u></b>
Total do patrimônio líquido	2.699.452	2.639.893
<b>Total do capital próprio e de terceiros</b>	<b><u>3.133.175</u></b>	<b><u>2.878.284</u></b>
Índice de alavancagem financeira - %	<b><u>13,84%</u></b>	<b><u>8,28%</u></b>

**4.3. Qualidade do crédito dos ativos financeiros**

A qualidade do crédito dos ativos financeiros que não estão vencidos ou *impaired* pode ser avaliada mediante referência às classificações externas de crédito (se houver) ou às informações históricas sobre os índices de inadimplência de contrapartes. Para a qualidade de crédito de contrapartes que são instituições financeiras, a Companhia considera o menor rating da contraparte divulgada pela agência internacional de rating Fitch, conforme política interna de gerenciamento de riscos de mercado:

**Notas Explicativas da Administração da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Conta corrente e depósitos bancários de curto prazo		
AA	1.033.628	67.406
AAA (bra)	277	1.138.629
Não informado (*)	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u><b>1.033.907</b></u>	<u><b>1.206.037</b></u>

(\*) Foram incluídas nesta categoria contas correntes e fundos de investimento em bancos que não possuem avaliação pela agência dos ratings utilizada pela Companhia.

Apresentamos a seguir uma tabela com a avaliação de rating das instituições financeiras contrapartes, com as quais a Companhia realizou transações durante o período:

	<u>Fitch</u>
Banco do Brasil S.A.	AA (bra)
Caixa Econômica Federal	AA (bra)
Banco Bradesco S.A.	AAA (bra)
Banco Santander Brasil S.A.	AA (bra)
Itaú Unibanco Holding S.A.	AAA (bra)
Banco do Nordeste do Brasil	AA (bra)

**5. Caixa e equivalentes de caixa**

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa são compostos como demonstrado a seguir:

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa	-	-
Bancos conta movimento	9	47
Bancos conta arrecadação	50	47
	<u><b>59</b></u>	<u><b>94</b></u>

**6. Aplicações financeiras**

Os saldos de aplicações financeiras são compostos como demonstrado a seguir:

	<u>Tipo</u>	<u>Modalidade</u>	<u>Indexador de referência</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Banco do Brasil S.A.	FIC Corp. 10 milhões	Renda Fixa	CDI	132	1.217
Banco do Brasil S.A.	FIC Corp. 400 mil	Renda Fixa	CDI	-	63
Banco do Brasil S.A.	BB FIXA LP CORP. CRED. PRIV.	Renda Fixa	CDI	196	28.916
Banco do Brasil S.A.	BB CP LP CCP DEB INCENT	Renda Fixa	CDI	542.115	528.946
Banco do Brasil S.A.	BB CP LP CCP DEB N INCENT	Renda Fixa	CDI	230.418	233.742
Banco do Brasil S.A.	BB RF SIMP SOLIDEZ	Renda Fixa	CDI	1.331	2.935
Banco do Brasil S.A.	BB RF SD DIFERENCIADO	Renda Fixa	CDI	3.682	-
Caixa Econômica Federal	FIC CP Automático	Renda Fixa	CDI	1.725	-
Caixa Econômica Federal	Mega Referenciado	Renda Fixa	CDI	-	5.723
Caixa Econômica Federal	Fundo Invest Safira	Renda Fixa	CDI	-	122.861
Caixa Econômica Federal	Fundo Invest Turquesa	Renda Fixa	CDI	-	10.169
Caixa Econômica Federal	REF DILPTURQUESA	Renda Fixa	CDI	21.027	11.614
Caixa Econômica Federal	APLIC AUTOMÁTICA	Renda Fixa	CDI	2.698	-
Banco do Nordeste do Brasil	BNB - FI CDB	CDB	CDI	5.107	60.302
				<u><b>808.431</b></u>	<u><b>1.006.488</b></u>

**Notas Explicativas da Administração da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

Essas aplicações financeiras de liquidez imediata se referem aos valores disponíveis em caixa, utilizados para a Cagece reinvestir na operação, a fim de tentar realizar todas as diversas obrigações de universalização e de manutenção e renovação de ativos, as quais não possuem receita tarifária suficiente nem recursos dos orçamentos fiscais federal e estadual para lhes fazer face. Esses recursos disponíveis e aplicados são absolutamente necessários para a sustentabilidade e continuidade dos serviços públicos prestados e somente são aplicadas em contas de investimento até a conclusão dos respectivos processos de utilização das mesmas, a fim de que se capitalize para maximizar a sua utilização na operação.

Seguem os percentuais CDI atrelados a cada aplicação, considerando as rentabilidades mensais.

		30 de junho de 2022		
Banco	Tipo	Rentabilidade do fundo	Rentabilidade CDI	Comparativo
Banco do Brasil S.A.	FIC Corp. 10 milhões	1,0456%	1,0153%	102,9800%
Banco do Brasil S.A.	FIC Corp. 400 mil	0,9408%	1,0153%	92,6600%
Banco do Brasil S.A.	BB FIXA LP CORP. CRED. PRIV	1,0230%	1,0153%	100,7600%
Banco do Brasil S.A.	BB CP LP CCP DEB INCENT	1,0230%	1,0153%	100,7600%
Banco do Brasil S.A.	BB CP LP CCP DEB N INCENT	1,0230%	1,0153%	100,7600%
Banco do Brasil S.A.	BB RF SIMP SOLIDEZ	0,8057%	1,0153%	79,3600%
Banco do Brasil S.A.	BB RF SD DIFERENCIADO	0,9754%	1,0153%	96,0700%
Caixa Econômica Federal	FIC CP Automático	0,8566%	1,0153%	84,3700%
Caixa Econômica Federal	Mega Referenciado	1,0596%	1,0153%	104,3600%
Caixa Econômica Federal	Fundo Invest Safira	1,0252%	1,0153%	100,9800%
Caixa Econômica Federal	Fundo Invest Turquesa	1,0024%	1,0153%	98,7300%
Caixa Econômica Federal	REF DILPTURQUESA	1,0024%	1,0153%	98,7300%
Caixa Econômica Federal	APLIC AUTOMATICA	0,8566%	1,0153%	84,3700%
Banco do Nordeste do Brasil	FUNDO DE INVEST. R.F - CP	1,0051%	1,0153%	100,5000%

**7. Depósitos vinculados**

	30/06/2022	31/12/2021
Bancos conta vinculada	102.092	77.393
Aplicações financeiras vinculadas	123.325	122.062
	<b>225.417</b>	<b>199.455</b>

Os depósitos bancários vinculados estão representados substancialmente por duas situações:

- (i) Recursos recebidos oriundos da tarifa de contingência, estando tais valores vinculados a desembolsos específicos advindos da estiagem no estado do Ceará. No trimestre findo em 30 de junho de 2022, o montante de R\$ 222.497 (R\$ 186.297 em 31 de dezembro de 2021) se refere à arrecadação decorrente da tarifa de contingência. Conforme mencionado na NE 22, a tarifa de contingência foi extinta e aguarda-se um posicionamento formal da Agência Reguladora a respeito dos saldos decorrentes dela.
- (ii) Recursos recebidos através de convênios firmados principalmente com o Governo do Estado do Ceará, para realização de investimentos nos sistemas de água e esgoto nos diversos municípios em que a Companhia atua.

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

No trimestre findo em 30 de junho de 2022, o montante de R\$ 2.920 (R\$ 13.058 em 31 de dezembro de 2021) se refere a repasses que o acionista Governo do Estado faz para obras conveniadas, conforme as regras incidentes em cada espécie, sendo tais valores vinculados às respectivas obras e apenas aguardam o fluxo de pagamento.

**8. Contas a receber de clientes**

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Particulares	552.086	522.592
Órgãos públicos	23.685	19.671
Tarifa de contingência (a)	55.383	63.931
Serviços indiretos	58.649	56.797
Serviços prestados a faturar	<u>106.117</u>	<u>106.481</u>
	<b>795.920</b>	<b>769.472</b>
Agentes arrecadadores (b)	1.978	211
(-) Provisão para perdas de estimadas de créditos (c)	(413.694)	(383.448)
( - ) Provisão para créditos de liquidação duvidosa - Tarifa de Contingência (c)	<u>(25.396)</u>	<u>(20.266)</u>
	<b>(437.112)</b>	<b>(403.503)</b>
<b>Total contas a receber de clientes circulante</b>	<b>358.808</b>	<b>365.969</b>
Particulares	1.349	1.764
Tarifa de contingência (a)	201	270
Serviços indiretos	<u>338</u>	<u>411</u>
<b>Total contas a receber de clientes não circulante</b>	<b>1.888</b>	<b>2.445</b>
	<b>360.696</b>	<b>368.414</b>

**Composição das contas a receber de clientes por período de vencimento**

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>A vencer</b>	<b>273.902</b>	<b>283.936</b>
<b>Vencidos</b>		
1 a 30 dias	46.659	53.937
31 a 60 dias	21.144	22.437
61 a 90 dias	14.492	12.243
91 a 180 dias	35.560	32.553
mais de 180 dias	<u>406.051</u>	<u>366.811</u>
	<b>797.808</b>	<b>771.917</b>

**(a) Tarifa de contingência**

Aprovada pela Resolução n° 201, de 19 de novembro de 2015 e alterada pela Resolução n° 212, de 17 de agosto de 2016, ambas emitidas pela Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados do Estado do Ceará - ARCE, e Nota Técnica da Agência de Regulação, Fiscalização e Controle dos Serviços Públicos de Saneamento Ambiental - ACFOR inscrita sob Processo n° 003/15 - SUP, a tarifa de contingência visava reduzir o consumo de água por parte da população em face da situação de escassez de recursos hídricos. Sua cobrança iniciou-se em 19 de dezembro de 2015 e foi extinta em 05 de maio de 2022.



**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****(b) Agentes arrecadadores**

Os valores registrados na rubrica “Agentes arrecadadores” referem-se aos numerários recebidos dos clientes, pelas instituições financeiras e comerciais e, ainda não repassados à Companhia, em decorrência do tempo de espera firmado nos contratos com essas instituições.

**Provisão para perdas de crédito estimada**

A provisão esperada para créditos de liquidação duvidosa (PECLD) é constituída com base nos valores a receber dos consumidores, segregados por classes (cliente residencial, comercial, industrial e público). Considera também, uma análise coletiva e/ou individual, baseando-se na experiência histórica da Administração em relação a arrecadação. No que tange à abordagem coletiva, a Companhia utilizou uma matriz de provisão, conforme previsto na norma, que reflete a experiência de perda de crédito histórica para classe que foi agrupada. A matriz de provisão estabelece percentuais dependendo do *aging* das contas a receber. Na abordagem individual a Companhia considerou o comportamento específico de determinados clientes em função do histórico de inadimplência e as informações disponíveis sobre as contrapartes.

A provisão esperada para créditos de liquidação duvidosa constituída com base no Contas a Receber da Tarifa de Contingências não apresenta impacto no resultado da Companhia.

A provisão para perdas de crédito estimada apresenta a seguinte movimentação:

	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Saldos iniciais	(425.317)	(403.714)	(367.955)	(356.126)
Constituição	(37.660)	(76.394)	(41.804)	(77.299)
Constituição de PECLD sobre tarifa de contingência	(1.539)	(5.130)	(2.916)	(5.484)
Reversão (i)	25.426	46.148	40.123	66.357
<b>Saldos finais</b>	<b>(439.090)</b>	<b>(439.090)</b>	<b>(372.552)</b>	<b>(372.552)</b>

(i) Em 30 de junho de 2022, o saldo de reversão de R\$ 46.148 está representado, principalmente, por reversões e refaturamentos nos montantes de R\$ 16.696 e R\$ 29.452, respectivamente.

**9. Depósitos judiciais**

	30/06/2022	31/12/2021
Causas cíveis	9.277	2.796
Contingências vinculadas - cíveis	(176)	(176)
Causas trabalhistas	3.993	4.226
Contingências vinculadas - trabalhistas	(2.487)	(2.487)
Causas tributárias	10.059	9.675
Contingências vinculadas - tributárias	(137)	(137)
	<b>20.529</b>	<b>13.897</b>

A movimentação dos depósitos judiciais no período está demonstrada a seguir:

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	Cíveis	Trabalhistas	Tributárias	Total
Saldos iniciais em 31 de dezembro de 2021	2.620	1.739	9.538	13.897
Novos depósitos	6.625	1.133	-	7.758
Reversões	(421)	(1.563)	-	(1.984)
Atualização monetária	277	197	384	858
Saldos finais em 30 de junho de 2022	9.101	1.506	9.922	20.529

**10. Depósitos vinculados a garantias**

	30/06/2022	31/12/2021
Banco do Brasil S.A.	11.296	10.895
Caixa Econômica Federal	34.366	32.933
Banco do Nordeste do Brasil S.A.	18.254	7.179
Garantias contratuais	67	68
	63.983	51.075

Os depósitos efetuados no Banco do Brasil correspondem a retenções contratuais de fornecedores no valor de R\$ 7.561 (R\$ 7.270 em 31 de dezembro de 2021) e conta reserva no valor de R\$ 3.735 (R\$ 3.625 em 31 de dezembro de 2021), dada como garantia do cumprimento integral das obrigações presentes e futuras decorrentes do contrato de financiamento junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES). Aqueles depositados na Caixa Econômica Federal e Banco do Nordeste referem-se a aplicações de valores dados como garantias nos contratos de financiamentos junto a essa instituição financeira.

Dos saldos de depósitos efetuados na Caixa Econômica Federal, os montantes de R\$ 31.493 referem-se ao Contrato de Parceria Pública-Privada (PPP) para a construção e operação da Usina de Dessalinização, que prevê o depósito de valores em forma de garantia.

O montante total dos depósitos efetuados no Banco do Nordeste do Brasil S.A. é relativo as garantias dos financiamentos junto a essa instituição, sendo o valor de R\$ 7.560 referente ao primeiro contrato e R\$ 10.694 ao segundo.

**11. Ativos financeiros - contratos de concessão**

O sistema de tarifação para o abastecimento de água e esgotamento sanitário é regulado no estado do Ceará pela Agência Reguladora de Serviços Públicos Delegados do Estado do Ceará - ARCE em ciclos tarifários de 4 anos, sendo 3 de reajustes e 1 de revisão, de acordo com a nota técnica 274 de 24 de julho de 2020, emitida pela referida Agência, tendo como base a manutenção do equilíbrio econômico-financeiro da Companhia, considerando tanto os investimentos efetuados como sua estrutura de custos e despesas. A cobrança pelos serviços ocorre diretamente dos usuários, tendo como base o volume de água consumido e esgoto coletado multiplicado pela tarifa autorizada.

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

A parcela dos investimentos realizados e não amortizados até o final das concessões, é classificada como ativo financeiro. Trata-se de um direito incondicional de receber caixa ou outro ativo financeiro diretamente do Poder Concedente, decorrente da aplicação das interpretações técnicas ICPC 01 - (R1) Contrato de Concessão, ICPC 17 - Contrato de Concessão: Evidenciação e da Orientação Técnica OCPC 05 - Contrato de Concessão.

A Companhia possui, em 30 de junho de 2022, R\$ 7.511 (R\$ 6.748 em 31 de dezembro de 2021) como ativo financeiro indenizável (municípios), referentes ao montante esperado de recebimento ao final das concessões.

O saldo de ativo financeiro foi ajustado ao respectivo valor presente no reconhecimento inicial, tendo sido descontado pela taxa média ponderada de custo de capital - WACC, atrelado ao respectivo contas a receber. A receita por atualização do ativo financeiro no período findo em 30 de junho de 2022 é R\$ 332 (R\$ 2.924 em 30 de junho de 2021).

O ativo financeiro apresenta a seguinte movimentação:

	31/12/2021	Capitalização ativo financeiro	Atualização do ativo financeiro	30/06/2022
Ativo financeiro	6.748	431	332	7.511
	<b>6.748</b>	<b>431</b>	<b>332</b>	<b>7.511</b>

	31/12/2020	Capitalização ativo financeiro	Atualização do ativo financeiro	30/06/2021
Ativo financeiro	72.055	2.195	2.924	77.174
	<b>72.055</b>	<b>2.195</b>	<b>2.924</b>	<b>77.174</b>

A taxa WACC, utilizada para trazer a valor presente o ativo financeiro foi de 11,64%.

As concessões da Companhia, com exceção do Município de Fortaleza, não são onerosas, dessa forma, não há obrigações financeiras fixas e pagamentos a serem realizados ao Poder Concedente. Para o Município de Fortaleza, a Companhia assumiu o compromisso de pagar mensalmente à Prefeitura pelo direito de exploração da concessão, o equivalente a 1,5 % sobre o faturamento mensal direto de água e esgoto do Município.

**12. Investimento**

	30/06/2022	31/12/2021
VSA Pacajus - Tratamento de Efluentes e Utilidades Industriais S.A.	7.806	741
Utilitas Pecem - Utilidades Industriais do Pecém S.A.	-	611
	<b>7.806</b>	<b>1.352</b>

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

O montante de R\$ 7.806 (R\$ 741 em 31 de dezembro de 2021) refere-se ao investimento realizado na empresa VSA Pacajus - Tratamento de Efluentes e Utilidades Industriais S.A. constituída em 29 de janeiro de 2020 em conjunto entre a Companhia e a Vicunha Serviços Ltda. Conforme instrumento particular de contrato de associação e outras avenças, a Companhia detém 49% (quarenta e nove por cento) das ações. A investida tem como atividade a prestação de serviços privados de coleta, transporte, tratamento e disposição de efluentes industriais, bem como a produção e distribuição de água industrial e de reuso de água não potável. Ao longo do primeiro semestre de 2022, a Cagece realizou aportes na investida, sendo R\$ 2.450 em 10 de janeiro, R\$ 192 em 23 de maio, R\$ 1.960 em 31 de maio e R\$ 2.450 em 30 de junho. O percentual de participação de 49% das ações da VSA Pacajus foi mantido. No primeiro semestre de 2022 o resultado de equivalência patrimonial gerou uma receita de R\$ 13.

A Companhia também apresenta um investimento na Utilitas Pecém - Utilidades Industriais do Pecém S.A., em conjunto com a Pb Construções Ltda. A Cagece detém 15% da Participação Societária desta Sociedade, onde foi investido um montante de R\$ 1,5. A investida tem como atividade principal a projeção, implantação e prestação de serviços de tratamento e fornecimento de Água Industrial, coleta, tratamento e disposição de esgoto industrial e de resíduos sólidos industriais, e/ou tratamento complementares e negócios conexos relacionados a utilidades industriais no Complexo Industrial e Portuário do Pecém no Estado do Ceará. No segundo trimestre de 2022 a Utilitas apresentou prejuízo.

Seguem informações das Empresas:

	<u>VSA Pacajus - Tratamento de Efluentes e Utilidades Industriais S.A.</u>	<u>Utilitas Pecém - Utilidades Industriais do Pecém S.A.</u>
Ativo	8.076	8.123
Passivo	1.538	8.186
Patrimônio líquido	6.511	(1.229)
Resultado	27	1.166

Segue a movimentação dos investimentos, do período:

	<u>VSA Pacajus - Tratamento de Efluentes e Utilidades Industriais S.A.</u>	<u>Utilitas Pecem - Utilidades Industriais do Pecém S.A.</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31/12/2021	741	611	1.352
Aporte de capital	7.052	-	7.052
Resultado de equivalência patrimonial	13	-	13
Outras mutações	-	(611)	(611)
<b>Saldo em 30/06/2022</b>	<b>7.806</b>	<b>-</b>	<b>7.806</b>

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****13. Imobilizado**

	30/06/2022		31/12/2021	
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
<b>Imobilizado administrativo</b>				
Ativo de arrendamento	44.560	(21.688)	22.872	21.106
Edificações	25.563	(7.557)	18.006	18.252
Computadores e periféricos	15.192	(9.094)	6.098	4.073
Máquinas e equipamentos	6.777	(4.619)	2.158	1.734
Terrenos	14.249	-	14.249	14.249
Móveis e utensílios	9.338	(7.308)	2.030	1.925
Instalações	165	(116)	49	58
Veículos	3.341	(1.342)	1.999	939
Ferramentas	181	(117)	64	63
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4.014	-	4.014	-
	<b>123.380</b>	<b>(51.841)</b>	<b>71.539</b>	<b>62.399</b>

**Notas Explicativas da COMPANHIA DE ÁGUA E ESGOTO DO CEARÁ - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias****Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

O imobilizado apresenta a seguinte movimentação:

	31/12/2021	Adições	Baixa	Transferência	Depreciação	30/06/2022
Ativo de arrendamento	21.106	20.880	(9.377)	-	(9.737)	22.872
Edificações	18.252	-	-	-	(246)	18.006
Computadores e periféricos	4.073	437	(4)	2.430	(838)	6.098
Máquinas e equipamentos	1.734	82	(5)	510	(163)	2.158
Terrenos	14.249	-	-	-	-	14.249
Móveis e utensílios	1.925	39	(8)	266	(192)	2.030
Instalações	58	-	-	-	(9)	49
Veículos	939	1.234	-	12	(186)	1.999
Ferramentas	63	-	-	8	(7)	64
Benfeitorias em imóveis de terceiros	-	4.014	-	-	-	4.014
	<b>62.399</b>	<b>26.686</b>	<b>(9.394)</b>	<b>3.226</b>	<b>(11.378)</b>	<b>71.539</b>
	31/12/2020	Adições	Baixa	Transferência	Depreciação	30/06/2021
Ativo de arrendamento	17.543	839	(214)	-	(8.392)	9.776
Edificações	18.744	-	-	-	(246)	18.498
Computadores e periféricos	4.016	16	(1)	998	(712)	4.317
Máquinas e equipamentos	1.475	24	(6)	107	(132)	1.468
Terrenos	14.249	-	-	-	-	14.249
Móveis e utensílios	1.997	3	(3)	208	(234)	1.971
Instalações	74	-	-	-	(8)	66
Veículos	273	905	-	1	(98)	1.081
Ferramentas	47	5	-	16	(7)	61
	<b>58.418</b>	<b>1.792</b>	<b>(224)</b>	<b>1.330</b>	<b>(9.829)</b>	<b>51.487</b>

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

A seguir, demonstramos a vida útil de cada grupo de ativos.

	<u>Vida útil (anos)</u>
Computadores e periféricos	5 a 10
Edificações	20 a 67
Ferramentas	10
Máquinas, aparelhos e equipamentos	5 a 10
Móveis e utensílios	10
Instalações	10
Veículos	5
Ativo de arrendamento	Conforme contrato
Benfeitorias em imóveis de terceiros	10

Ressalta-se que a vida útil remanescente corresponde ao período de tempo esperado em que um bem poderá ser utilizado de maneira satisfatória, tanto econômica como funcional.

**14. Ativo de contrato**

O Ativo de Contrato (obras em andamento) é o direito à contraprestação em troca de bens ou serviços transferidos ao cliente. Conforme determinado pelo CPC 47 - Receita de contrato com cliente, os bens vinculados à concessão em construção, registrados sob o escopo do ICPC 01 (R1) - Contratos da Concessão, devem ser classificados como Ativo de Contrato durante o período de construção e transferidos para o Ativo Intangível, somente após a conclusão das obras.

O Ativo de Contrato é reconhecido inicialmente pelo valor justo e inclui custos de empréstimos capitalizados durante o período em que o ativo se encontra em fase de construção, considerando a taxa média ponderada dos empréstimos vigentes na data da capitalização.

	<u>31/12/2021</u>	<u>Adição (a)</u>	<u>Baixa</u>	<u>Transferências</u>	<u>30/06/2022</u>
Contratos de concessão	518.727	149.239	(739)	(204.455)	462.772
( - ) Obrig especiais - Intangível em andamento	(249.641)	(17.934)	-	142.943	(124.632)
Estoque de obras	101.321	137.799	(7.941)	(52.300)	178.879
	<u>370.407</u>	<u>269.104</u>	<u>(8.680)</u>	<u>(113.812)</u>	<u>517.019</u>
	<u>31/12/2020</u>	<u>Adição (a)</u>	<u>Baixa</u>	<u>Transferências</u>	<u>30/06/2021</u>
Contratos de concessão	443.987	82.260	(432)	(70.086)	455.729
( - ) Obrig especiais - Intangível em andamento	(258.385)	(21.842)	-	35.409	(244.818)
Estoque de obras	62.148	47.371	(8.192)	(27.722)	73.605
	<u>247.750</u>	<u>107.789</u>	<u>(8.624)</u>	<u>(62.399)</u>	<u>284.516</u>

**(a) Adição**

	<u>Adições no período de abril a junho de 2022</u>	<u>Adições no período de janeiro a junho de 2022</u>	<u>Adições no período de abril a junho de 2021</u>	<u>Adições no período de janeiro a junho de 2021</u>
Contratos de expansão	21.560	30.325	11.864	20.629
Contratos de obras	85.757	112.989	28.404	55.636
Obrigações especiais	(11.553)	(17.934)	(15.461)	(21.842)
Estoques de obras	108.725	137.799	18.297	47.371
Outras adições	1.409	5.925	1.479	5.995
	<u>205.898</u>	<u>269.104</u>	<u>44.583</u>	<u>107.789</u>

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

As adições ao ativo de contrato estão representadas substancialmente pelas aquisições de materiais, que nos 6 primeiros meses de 2022 representaram R\$ 137.799, e custos de serviço das expansões e execuções de obras, sendo as principais as que seguem: (i) Recapeamento Asfáltico com Fresagem, Camada Blinder, CPA, Pavimentação Rígida e Recomposição de Pisos Intertravados em Logradouros; (ii) Melhorias do Sistema de Esgotamento Sanitário de Maracanaú-CE; (iii) Execução do Sistema de Esgotamento Sanitário dos Complexos Penitenciários 01 e 02 de Itaitinga e Aquiraz - CE; (iv) Execução de Serviços Técnicos de Expansão nos Sistemas de Água e Esgoto da Unidade de Negócio Metropolitana Leste (v) Execução das Obras Remanescentes dos Sistemas de Esgotamento Sanitário (SES) e Abastecimento de Água (SAA) da Vila e Praias do Cumbuco, no Município de Caucaia - CE.

Em função de a Companhia ter adotado como política contábil classificar ativo de contrato os materiais técnicos que são de comum aplicação, tanto na construção de ativos como na manutenção de redes/sistemas existentes, mas que possuem maior representatividade na construção de ativos, a aplicação desses materiais na manutenção dos ativos da Companhia está representada como parte das baixas ao ativo de contrato.

**15. Intangível**

	30/06/2022		31/12/2021	
	Custo	Amortização Acumulada	Líquido	Líquido
Concessão - água e esgoto	4.688.176	(1.553.617)	3.134.559	2.942.806
( - ) Obrig. especiais - Concessão - água e esgoto	(507.512)	86.195	(421.317)	(284.963)
	<b>4.180.664</b>	<b>(1.467.422)</b>	<b>2.713.242</b>	<b>2.657.843</b>
Softwares	16.129	(8.747)	7.382	6.184
Outorga - município de Maracanaú	10.000	(1.414)	8.586	8.752
Outorga - município de Juazeiro do Norte	2.400	(1.412)	988	1.024
Outorga - município de Frecheirinha	226	(122)	104	109
	<b>28.755</b>	<b>(11.695)</b>	<b>17.060</b>	<b>16.069</b>
	<b>4.209.419</b>	<b>(1.479.117)</b>	<b>2.730.302</b>	<b>2.673.912</b>



**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias****Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

O intangível apresenta a seguinte movimentação:

	<b>31/12/2021</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixa</b>	<b>Transferência</b>	<b>Amortização</b>	<b>Ativo financeiro (adições e baixas)</b>	<b>30/06/2022</b>
Concessão - água e esgoto	2.942.806	22.189	(9.988)	260.276	(80.255)	(469)	3.134.559
( - ) Obrig. especiais - Concessão - água e esgoto	(284.963)	-	1.194	(149.700)	12.114	38	(421.317)
Softwares	6.184	1.819	-	10	(631)	-	7.382
Outorga - município de Maracanaú	8.752	-	-	-	(166)	-	8.586
Outorga - município de Juazeiro do Norte	1.024	-	-	-	(36)	-	988
Outorga - município de Frecheirinha	109	-	-	-	(5)	-	104
	<b>2.673.912</b>	<b>24.008</b>	<b>(8.794)</b>	<b>110.586</b>	<b>(68.979)</b>	<b>(431)</b>	<b>2.730.302</b>
	<b>31/12/2020</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixa</b>	<b>Transferência</b>	<b>Amortização</b>	<b>Ativo financeiro (adições e baixas)</b>	<b>30/06/2021</b>
Concessão - água e esgoto	2.825.872	1.613	(7.360)	105.909	(76.121)	(2.230)	2.847.683
( - ) Obrig. especiais - Concessão - água e esgoto	(241.104)	-	538	(44.879)	8.342	35	(277.068)
Softwares	5.407	395	(59)	39	(675)	-	5.107
Outorga - município de Maracanaú	9.085	-	-	-	(83)	-	9.002
Outorga - município de Juazeiro do Norte	1.096	-	-	-	(18)	-	1.078
Outorga - município de Frecheirinha	118	-	-	-	(2)	-	116
	<b>2.600.474</b>	<b>2.008</b>	<b>(6.881)</b>	<b>61.069</b>	<b>(68.557)</b>	<b>(2.195)</b>	<b>2.585.918</b>

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

A amortização da infraestrutura necessária para a operação das concessões leva em conta a vida útil dos ativos com base em estimativas feitas por técnicos. Dessa forma, os valores não amortizados dentro da concessão estão sendo considerados como ativo financeiro, em virtude de cláusula indenizatória existente nos contratos de concessão, conforme evidenciado na Nota 11.

A vida útil dos ativos da Companhia foi estimada por técnicos da empresa contratada, juntamente com os técnicos da Companhia que informaram a durabilidade de cada bem. Além disso foram realizadas pesquisas de mercado sobre a vida útil dos bens em empresas semelhantes à Companhia.

**16. Fornecedores**

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Serviços e locações	132.384	123.068
Material	31.847	31.076
Obras	21.779	17.011
Outros	5.099	5.556
<b>Saldo final</b>	<b><u>191.109</u></b>	<b><u>176.711</u></b>
Circulante	188.433	176.711
Não circulante	2.676	-

Os saldos de fornecedores em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 refere-se às contas a pagar para os fornecedores de obras, materiais ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

O principal saldo de fornecedores é relativo a serviços e locações. Em 30 de junho de 2022, estes podem ser divididos em serviços de terceirização de mão de obra no total de R\$ 48.958 (R\$ 51.439 em 31 de dezembro de 2021) e demais serviços e locações no montante de R\$ 83.426 (R\$ 71.629 em 31 de dezembro de 2021).

**17. Passivo de arrendamento**

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Circulante	11.785	15.443
Não circulante	13.151	9.096

Os passivos de arrendamento apresentam a seguinte movimentação:

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
<b>Saldo inicial</b>	<b><u>24.539</u></b>	<b><u>21.975</u></b>
Acréscimo	20.880	839
Amortizações (principal e juros)	(12.095)	(10.466)
Baixas	(9.377)	(260)
Juros incorridos	989	1.012
<b>Saldo final</b>	<b><u>24.936</u></b>	<b><u>13.100</u></b>

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****18. Empréstimos e financiamentos**

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Moeda nacional</b>		
Caixa Econômica Federal (i)	80.335	87.872
Banco Santander (ii)	300	817
Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES (iii)	12.005	14.744
Banco do Nordeste (iv)	91.394	91.643
	<u>184.034</u>	<u>195.076</u>
<b>Moeda estrangeira</b>		
Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID (v)	203.342	230.952
	<u>387.376</u>	<u>426.028</u>
Circulante	61.591	63.844
Não circulante	325.785	362.184

**(i) Caixa Econômica Federal**

Tratam-se de contratos destinados à ampliação e melhoria da cobertura dos serviços de abastecimento de água, esgotamento sanitário e elaboração de estudos e projetos. Estão sujeitos a encargos financeiros que correspondem a juros de 9,23% a.a. O pagamento da última parcela ocorrerá em 2032. Foram oferecidas como garantias as arrecadações decorrentes da receita de abastecimento de água e da prestação de serviços de esgotamento sanitário correspondentes a cada município favorecido com recurso, no valor da dívida atualizada em cada data-base. Em 30 de Junho de 2022 estavam vigentes 17 contratos.

Em março de 2022 ocorreram 7 liberações que totalizaram R\$ 199 mil. Em maio ocorreu mais um desembolso no valor de R\$ 43,6 mil. Os juros desses contratos começaram a ser liquidados em abril, ao passo que as amortizações de principal estão previstas para iniciarem em janeiro de 2023.

**(ii) Banco Santander**

Em 2017, foram aprovadas 6 (seis) operações FINAME (Financiamento de Máquinas e Equipamentos) junto ao BNDES, tendo como operador o Banco Santander, antes da substituição da TJLP pela TLP. O valor total das operações é de R\$ 6,5 milhões sendo 50% contrapartida da Companhia. Todas as operações possuem características similares: Prazo total de 60 meses, sendo 6 de carência e 54 de amortização, saldo devedor corrigido pela TLP + 5,10% a.a. já incluído nesse percentual a remuneração do agente, pagamento de encargos no período de carência (trimestral). Já ocorreram todas as liberações relacionadas as operações aprovadas, estando já em fase de amortização. Sendo as últimas parcelas entre 15 de agosto de 2022 em 15 de setembro de 2022.

**(iii) Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES**

O Contrato com o BNDES destina-se à ampliação do Ramal Sul do Sistema Integrado de Abastecimento de Água da Serra de Ibiapaba (SAA Ibiapaba), no valor total de R\$ 28,38 milhões.

Os encargos financeiros incidem sobre o principal da dívida com juros de 2,71% a.a., mais Taxa Longo Prazo (TLP). O principal da dívida deverá ser pago em 108 prestações mensais sucessivas, tendo vencido a primeira em 15 de setembro de 2015 e a última prestação vencendo em 15 de agosto de 2024.

## Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias Período findo em 30 de junho de 2022

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

Em decorrência dessa operação, a Companhia, dentre outros requisitos previstos no contrato de financiamento, deverá manter os seguintes índices econômicos financeiros com base no balanço auditado por auditores externos registrados na Comissão de Valores Mobiliários (CVM):

Contrato	Índice	Meta	Apuração
BNDES	EBITDA Ajustado/Serviço da Dívida	Igual ou maior que 1,5	Trimestral
	Dívida Líquida Ajustada/EBITDA Ajustado	Igual ou menor que 3,00	Trimestral
	Outras Dívidas Onerosas/EBITDA Ajustado	Igual ou menor que 1,00	Trimestral

- **EBITDA Ajustado:** é igual ao Resultado Operacional antes das despesas (receitas) financeiras, impostos (imposto de renda e contribuição social sobre o lucro), acrescido da depreciação e amortização e subtraído dos ajustes de IFRS;
- **Serviço da Dívida:** é igual ao somatório das amortizações de principal com os pagamentos de juros;
- **Dívida Líquida Ajustada:** é igual ao somatório do saldo devedor de empréstimos, financiamentos e debêntures excluído o saldo de caixa e equivalentes de caixa;
- **Outras Dívidas Onerosas:** referem-se ao parcelamento de dívidas tributárias

Na hipótese de descumprimento de qualquer obrigação contratual, por dois semestres consecutivos, a Companhia deverá constituir no prazo de 90 dias, contados da data da comunicação por escrito do BNDES, garantias adicionais, aceitas pelo BNDES. Conforme avaliação da Administração da Companhia, todas as obrigações contratuais vêm sendo cumpridas não havendo, portanto, necessidade de constituição de garantias adicionais.

#### (iv) Banco do Nordeste do Brasil - BNB

São recursos provenientes do Fundo Constitucional de Financiamento do Nordeste (FNE) destinados à ampliação e melhoria dos Sistemas de Abastecimento de Água e Sistemas de Esgotamento Sanitário.

Atualmente a companhia possui dois contratos junto ao BNB. O primeiro foi assinado em 29 de junho 2018 e refere-se aos municípios de Fortaleza, Maracanaú e Pacoti. O valor do financiamento é de R\$ 164,7 milhões. Sobre o valor devido incidirá Taxa de Juros dos Fundos Constitucionais (TFC) formada a partir da variação do IPCA, com Juros Básicos Fixos (JBF), formado por sua vez pela parcela prefixada da TLP, do Coeficiente de Desequilíbrio Regional (CDR) e fatores de programa e bônus de adimplência. A Juros Básicos Fixos - (JBF) constante no contrato é de 2,0766% a.a. A taxa de juros relativa, considerando o bônus de adimplência de 85% dos juros fixos, ficou em IPCA adicionado a 1,77% a.a. Os desembolsos relativos ao referido contrato iniciaram em setembro/2019. Os pagamentos dos juros estão ocorrendo trimestralmente, estando a primeira amortização de principal prevista para setembro de 2022.

O segundo foi assinado em 27 de agosto de 2020 e refere-se aos municípios do Eusébio, Fortaleza, Itapipoca e Juazeiro do Norte, além de objetivar também a construção da sede da unidade de negócio de Ibiapina, modernização da gestão dos prestadores de serviço, apoio institucional ao desenvolvimento de projeto no setor de saneamento básico e modernização e manutenção de sistemas de abastecimento de água e esgoto sanitário. O valor total do financiamento é de R\$ 219,6 milhões. Os desembolsos do segundo contrato estão previstos para iniciarem em 2022 e as amortizações iniciam em outubro de 2025;

#### (v) Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID

Trata-se de recursos destinados ao projeto SANEAR - II, que têm por objetivo a ampliação e melhoria do Sistema de Abastecimento de Água e implantação de sistemas de esgotamento sanitário em diversos polos econômicos e turísticos do Estado do Ceará. O valor total do projeto está orçado em US\$ 327.345, sendo 31% desse valor financiado pelo BID e 69% aportados pelo Governo do Estado. O contrato foi assinado em 22 de outubro de 2004, com carência de cinco anos, para pagamento em 20 anos, em parcelas semestrais, com vencimentos nos meses de abril e outubro. O projeto já foi concluído e encontra-se em fase de amortização.

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

Aos encargos financeiros da primeira tranche, que corresponde aos 25,47% do saldo devedor, aplica-se o índice de US Libor 3M, que para 30 de junho de 2022 representou 3,56429 % a.a., adicionado aos juros de 0,84% a.a. e a comissão de 0,9% a.a. Para a segunda tranche equivalente a 74,53% do saldo devedor, aplica-se uma taxa de juros fixa de 3,69% a.a. e comissão de 0,9% a.a.

Essa dívida foi nacionalizada em 03 de agosto de 2022 e as informações relativas a nova operação estão apresentadas na nota 42 - eventos subsequentes, desta Demonstração Intermediária.

Os empréstimos e financiamentos apresentam a seguinte movimentação:

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Saldos iniciais	426.028	420.161
Novas liberações	234	9.840
Amortizações de principal	(24.262)	(26.532)
Pagamento de juros	(14.643)	(13.037)
Juros e variações monetárias	9.422	10.706
Transferências ativo de contrato - Juros capitalizados	5.252	2.700
Variação cambial	(14.655)	(7.465)
Saldos finais	<u>387.376</u>	<u>396.373</u>

O montante classificado no passivo não circulante apresenta a seguinte composição por vencimento:

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Entre 1 e 2 anos	51.380	52.958
Entre 2 e 3 anos	46.779	51.121
Entre 3 e 4 anos	45.859	47.446
Entre 4 e 5 anos	45.859	47.446
Entre 5 e 6 anos	45.859	47.446
Entre 6 e 7 anos	45.710	47.416
Entre 7 e 8 anos	31.576	47.144
Entre 8 e 9 anos	7.449	12.983
Entre 9 e 10 anos	5.209	6.181
Acima de 10 anos	105	2.043
	<u>325.785</u>	<u>362.184</u>

**19. Debêntures**

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Debêntures 1ª emissão 1ª série	260.000	260.000
Debêntures 1ª emissão 2ª série	586.445	555.635
Juros	19.729	15.701
	<u>866.174</u>	<u>831.336</u>
Gastos iniciais da transação 1ª série	(3.627)	(4.112)
Gastos iniciais da transação 2ª série	(7.710)	(8.279)
	<u>(11.337)</u>	<u>(12.391)</u>
	<u>854.837</u>	<u>818.945</u>
Circulante	19.729	15.701
Não circulante	835.108	803.244

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****(i) primeira emissão de debêntures**

No dia 08 de março de 2021, foi deliberado, em reunião do Conselho de Administração da Companhia, a realização da 1ª (primeira) emissão, pela Companhia, de debêntures simples, não conversíveis em ações, em duas séries, da espécie quirografária, para distribuição pública, com esforços restritos de distribuição, nos termos da Lei do Mercado de Valores Mobiliários, da Instrução CVM 476, do Código ANBIMA, e das demais disposições legais e regulamentares aplicáveis. A emissão ocorreu dia 15 de março de 2021 e foi liquidada dia 07 de abril de 2021.

Foram emitidas um total de 775.990 debêntures de valor nominal na data da emissão de R\$ 1.000 (um mil reais), totalizando R\$ 775.990 mil, sendo R\$ 260.000 mil para a Primeira Série, com remuneração em 100% da “Taxa DI over extragrupo” acrescida de spread (sobretaxa) de 2,10% (dois inteiros e dez centésimos por cento) ao ano e vencimento em 15 de março de 2026; e R\$ 515.990 mil para a Segunda Série com remuneração prefixada de IPCA + 5,4058% (cinco inteiros, quatro mil e cinquenta e oito décimos de milésimos por cento) ao ano e vencimento em 15 de março de 2029.

O valor nominal unitário das debêntures da primeira série não será atualizado monetariamente, ao passo que o da segunda será atualizado mensalmente, a partir da data da primeira integralização das debêntures da segunda série, pela variação acumulada do Índice de Preço ao Consumidor Amplo, divulgado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística, e Atualização Monetária, respectivamente, sendo o produto da Atualização Monetária automaticamente incorporado ao Valor Nominal Unitário.

A amortização dos juros das duas séries ocorre semestralmente, estando prevista a próxima para 15 de setembro de 2022. Ao passo que a amortização de principal está prevista, conforme cronograma a seguir:

Parcela	Série	Data	Percentual Amortizado do Saldo Devedor
1ª	1ª	15/09/2024	25%
2ª	1ª	15/03/2025	33%
3ª	1ª	15/09/2025	50%
4ª	1ª	15/03/2026	100%
1ª	2ª	15/09/2026	17%
2ª	2ª	15/03/2027	20%
3ª	2ª	15/09/2027	25%
4ª	2ª	15/03/2028	33%
5ª	2ª	15/09/2028	50%
6ª	2ª	15/03/2029	100%

O montante classificado no passivo não circulante apresenta a seguinte composição por vencimento:

	30/06/2022	31/12/2021
Entre 1 e 2 anos	-	-
Entre 2 e 3 anos	128.186	63.972
Entre 3 e 4 anos	128.186	127.944
Entre 4 e 5 anos	192.912	155.198
Entre 5 e 6 anos	192.912	182.452
Entre 6 e 7 anos	192.912	182.452
Entre 7 e 8 anos	-	91.226
	<b>835.108</b>	<b>803.244</b>

Em decorrência dessa operação, a Companhia, dentre outros requisitos previstos no Instrumento Particular de Escrituração, deverá manter os seguintes índices econômico-financeiros com base no balanço auditado por auditores externos registrados na Comissão de Valores Mobiliários (CVM):

## Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias Período findo em 30 de junho de 2022

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

Índice	Meta	Apuração
EBITDA Ajustado/Serviço da Dívida	Igual ou maior que 1,5	Trimestral
Dívida Líquida Ajustada/EBITDA Ajustado	Igual ou menor que 3,00	Trimestral
Outras Dívidas Onerosas/EBITDA Ajustado	Igual ou menor que 1,00	Trimestral

- **EBITDA Ajustado:** é igual ao somatório: (I) do Lucro antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social; (II) das Despesas Financeiras deduzidas as Receitas Financeiras; (III) da Depreciação e Amortização; e (IV) dos Custos dos Serviços de Construção deduzidas as Receitas dos Serviços de Construção;
- **Serviço da Dívida:** é igual ao somatório das Despesas Financeiras e das Amortizações de Empréstimos e Financiamentos incorridas no período
- **Dívida Líquida Ajustada:** é igual ao somatório do saldo devedor de empréstimos, financiamentos e debêntures excluída a disponibilidade de caixa;
- **Outras Dívidas Onerosas:** é equivalente ao somatório das obrigações previdenciárias e com plano de assistência médica, parcelamento de dívidas tributárias e parcelamento de dívidas com o fornecedor de energia elétrica

Na hipótese de descumprimento de qualquer um desses índices, bem como das demais obrigações contidas na escrituração, ocorrerá o vencimento antecipado das debêntures. Conforme avaliação da Administração da Companhia, todas as obrigações vêm sendo cumpridas não havendo, portanto, expectativa de vencimento antecipado das obrigações.

Os recursos líquidos obtidos pela Companhia por meio da integralização das Debêntures da primeira série, devem ser destinados a investimentos e/ou contrapartidas de dívidas, reembolso de gastos e despesas relacionadas a investimentos e reforços da reserva de liquidez da Emissora. Nos termos do artigo 2º, parágrafo 1º, da Lei 12.431, bem como do Decreto 8.874, e da Resolução CMN 3.947, os recursos obtidos pela Companhia por meio da integralização das Debêntures da segunda série, devem destinados exclusivamente para financiamento dos seguintes projetos: (i) projeto de implantação do sistema de esgotamento sanitário das sub-bacias CE-7, CE-8, CE-9 e estação de tratamento de esgoto Cocó em Fortaleza-CE; (ii) projeto de redução de perdas de água nos sistemas de abastecimento da Emissora; (iii) projeto básico hidráulico - sanitário para ampliação do sistema integrado de abastecimento de água tratada das cidades cearenses de Horizonte, Pacajus e Chorozinho; (iv) projeto básico hidráulico - sanitário para interligação do sistema Taquarão com os sistemas de abastecimento de água de Maranguape e Maracanaú.

As debêntures apresentam a seguinte movimentação:

	1ª série	2ª série	Total
<b>Saldos iniciais em 31 de dezembro de 2020</b>	-	-	-
Emissão	260.000	515.990	775.990
Gastos iniciais das emissões	(4.891)	(9.195)	(14.086)
Atualização do valor nominal	-	39.645	39.645
Juros	13.996	21.338	35.334
Amortização de juros	(6.952)	(12.681)	(19.633)
Apropriação dos gastos iniciais	779	916	1.695
<b>Saldos finais em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>262.932</b>	<b>556.013</b>	<b>818.945</b>
Atualização do valor nominal	-	30.811	30.811
Juros	16.406	15.241	31.647
Transferências ativo de contrato - Juros capitalizados	372	108	480
Amortização de juros	(13.231)	(14.869)	(28.100)
Apropriação dos gastos iniciais	485	569	1.054
<b>Saldos finais em 30 de junho de 2022</b>	<b>266.964</b>	<b>587.873</b>	<b>854.837</b>

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****20. Incentivo à aposentadoria - PRSP****20.1. Composição**

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Incentivo à aposentadoria - PRSP	54.869	69.580
Ajuste a valor presente	(8.143)	(12.034)
	<u>46.726</u>	<u>57.546</u>
Circulante	17.622	18.446
Não circulante	29.104	39.100

**20.2. Movimentação**

	<u>01/04/2022 a 0/06/2022</u>	<u>01/01/2022 a 30/06/2022</u>	<u>01/04/2021 a 30/06/2021</u>	<u>01/01/2021 a 30/06/2021</u>
Saldos iniciais	50.930	57.546	60.579	64.000
Pagamentos	(3.812)	(7.669)	(4.456)	(9.061)
Despesa financeira	1.040	2.481	1.342	2.995
Incrementos	(1.804)	(6.690)	3.005	2.530
Ajuste a valor presente (a)	372	1.058	(759)	(753)
Saldos finais	<u>46.726</u>	<u>46.726</u>	<u>59.711</u>	<u>59.711</u>

**20.3. Cronograma de realização**

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
1 ano	17.623	18.446
Entre 1 e 2 anos	27.033	33.503
Entre 2 e 5 anos	2.070	5.597
	<u>46.726</u>	<u>57.546</u>

**a) PRSP III**

Em 28 de março de 2017, a Diretoria Colegiada aprovou o Plano de Reconhecimento por Serviços Prestados (PRSP III) através da resolução N° 011/17/DPR. Posteriormente alterada pela resolução N° 016/17/DPR, com o objetivo de proporcionar aos empregados da Cagece que aderirem ao Plano, condições de aposentar-se recebendo benefícios financeiros temporários, na forma estabelecida neste Regulamento.

O presente plano se destina aos empregados do quadro próprio que atendam as condições expressas neste Regulamento, quais eram: ter idade igual ou superior a 56 anos até 31 de dezembro de 2018; atender os requisitos legais para a obtenção do benefício de aposentadoria pelo Regime Geral da Previdência Social, contados, pelo menos, dez anos de tempo de serviço na Cagece; ter ingressado e se mantido como participante na Fundação Cagece de Previdência Complementar (Cageprev). E desde que não se enquadrem nas situações impeditivas à adesão: ter sido submetido a processo administrativo-disciplinar que tenha resultado na rescisão do contrato de trabalho; ter sido condenado por decisão judicial transitada em julgado, que determine a perda do emprego.

O prazo para adesão se iniciou na data da publicação deste Regulamento e se encerrou ao final do expediente do dia 17 de maio de 2017.



**Notas Explicativas da COMPANHIA DE ÁGUA E ESGOTO DO CEARÁ - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

A rescisão contratual pelo Plano deverá ocorrer se atendidas as seguintes condições: o empregado deverá comprovar que a aposentadoria foi concedida pelo INSS mediante apresentação da Carta de Concessão emitida pelo INSS ou pelo Extrato de Pagamento do benefício emitido pelo INSS, até o mês anterior à data prevista para seu desligamento; assinar o Contrato de Adesão ao PRSP III; assinar o Termo de Rescisão do Contrato de Trabalho com a Cagece. As datas de rescisão de cada empregado optante ao Plano serão estabelecidas e divulgadas pela Cagece, oportunamente após o fim do prazo para adesão.

O PRSP III concede os seguintes benefícios: (i) ressarcimento dos gastos com medicamentos de uso contínuo por (84) meses; (ii) pagamento de 16 (dezesesseis) salários na rescisão contratual para o PRSP III, pagos em 36 (trinta e seis) parcelas mensais e consecutivas; (iii) Incentivo financeiro, durante 84 meses, de acordo com o Salário de Referência (SR) do empregado, correspondente: a) se o Salário de Referência (SR) for menor ou igual ao valor do teto do INSS dividido por 0,70, receberá 50% do valor do SR; b) se o Salário de Referência (SR) for maior que o valor do teto do INSS dividido por 0,70, receberá a diferença entre o SR e o valor do benefício do INSS percebido pelo empregado; (iv) Incentivo no valor correspondente a 50% (cinquenta por cento) do vale alimentação, conforme valor estabelecido no Acordo Coletivo de Trabalho (ACT), durante os 36 (trinta e seis) meses iniciais do plano; (v) Fica garantida Assistência à Saúde Médica e Odontológica pelos atuais planos ou outros que vierem a substituí-los, mantida a participação da Cagece no custeio da assistência, ao empregado optante e seus dependentes, na forma definida no Acordo Coletivo de Trabalho, pelo prazo de 84 (oitenta e quatro) meses a partir da data do desligamento; (vi) Incentivo para a aposentadoria calculado atuarialmente, pela Cageprev, para cada empregado inscrito no PRSP III, repassado para a Cageprev; (vii) Na ocorrência de falecimento do optante antes da rescisão contratual ficam garantidos os direitos aos herdeiros, conforme definidos no Código Civil, cabendo àqueles apresentar no prazo de 2 (dois) meses o processo de inventário.

Os valores estão registrados no passivo circulante e não circulante com base em estimativas das remunerações nos próximos sete anos ajustados e são atualizados pelo índice de inflação (INPC) e descontados a valor presente, a uma taxa de 11,64%, correspondente à taxa WACC (Weighted Average Cost of Capital/Custo Médio Ponderado de Capital) da Companhia na data das demonstrações contábeis.

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****21. Tributos a Recolher**

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Imposto de renda - reinvestimento	3.433	2.969
REFIS IV (a)	899	2.731
COFINS	8.864	8.601
Previdência social	2.817	2.662
Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	2.359	-
Parcelamento Tributos Federais (b)	11.071	11.836
PIS	1.899	1.841
ISS	2.315	2.157
IRRF sobre a folha de pagamento	2.434	3.346
Outros	4.039	3.762
	<u>40.130</u>	<u>39.905</u>
Circulante	27.701	26.926
Não circulante	12.429	12.979

São registrados neste grupamento todos os tributos e contribuições a recolher referentes aos serviços, administrativos e de pessoal, tais como o imposto de Renda, as Contribuições Federais sobre serviços de terceiros, contribuições Previdenciárias - INSS, Impostos municipais, Impostos estaduais e valores referentes ao Incentivo Fiscal para reinvestimento.

- (a) A consolidação do Refis IV ocorreu em 25 de agosto de 2009 (Lei no 11.941, de 27 de maio de 2009). Os débitos foram parcelados em até 180 (cento e oitenta) prestações mensais, com redução de 60% (sessenta por cento) das multas de mora e de ofício, de 20% (vinte por cento) das isoladas, de 25% (vinte e cinco por cento) dos juros de mora e de 100% (cem por cento) sobre o valor do encargo legal. Seguem dados adicionais sobre os refinanciamentos:

Débito	Número de parcelas	Número de parcelas remanescentes	Prazo de pagamento
Código 1136 - ART. 1º Débitos Previdenciários PGFN	158	25	07/2024
Código 1194 - Art.1º Demais Débitos PGFN	158	25	07/2024
Código 1233 - Art.1º Débitos Previdenciários RFB	158	25	07/2024

- (b) Parcelamento convencional no âmbito da PGFN, consolidação do 0002 - Parcelamento Simplificado - Pessoa Jurídica, de que trata o art. 14-C da Lei 10.522, de 2002. Seguem dados adicionais:

Débito	Número de parcelas	Número de parcelas remanescentes	Prazo de pagamento
Código 1734 - Parcelamento convencional dívida não previdenciária	60	2	08/2022
Código 1734 - Parcelamento convencional dívida não previdenciária	60	5	11/2022

Parte do valor refere-se ao parcelamento convencional no âmbito da Receita Federal, referente ao Processo nº 11234.7200001/2020-07 de multas regulamentares diversas. A ciência ocorreu em 02 de setembro de 2020. Em 29 de setembro de 2020 foi registrada uma solicitação de juntada de requerimento solicitando o desmembramento da parte referente à multa por descumprimento de obrigação acessória. Foi concedida redução das multas passíveis de redução, no seguinte percentual, nos termos do art. 6º da Lei nº 8.218/91, com a redação dada pelo artigo 28 da Lei nº 11.941/09: II - 40% (quarenta por cento), se for requerido o parcelamento no prazo de 30 (trinta) dias, contado da ciência deste auto de infração. Seguem dados adicionais:

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

Débito	Número de parcelas	Número de parcelas remanescentes	Prazo de pagamento
Código 2203 - Multas Regulamentares Diversas	60	39	09/2025

**22. Obrigações com tarifa de contingência**

No dia 05 de maio de 2022, em comunicado oficial aos cidadãos do Estado do Ceará, a Exma. Governadora Izolda Cela anunciou o fim da situação crítica de escassez hídrica da região hidrográfica das bacias metropolitanas e anunciou o fim da cobrança da tarifa de contingência instituída desde 2015.

Diante disso, em 05 de maio de 2022, foi publicado no Diário Oficial do Estado o Ato Declaratório nº 001/2022/SRH, que altera o ato declaratório nº 001/2021/SRH e põe fim a situação crítica de escassez hídrica.

Conforme estipulava as regulamentações anteriores sobre o tema, caso a tarifa de contingência fosse extinta, os saldos contábeis das contas vinculadas a esses recursos recebidos que não estivessem comprometidos com inversões do plano de redução de perdas de água, seriam considerados pelas Agências Reguladoras (ARCE e ACFOR), no processo tarifário, para fins de modicidade tarifária.

A seguir apresenta-se os valores relativos aos recursos recebidos provenientes da tarifa de contingência no qual ainda não foram aplicados nos projetos/investimentos constantes no plano de redução de perdas de água. Segue a movimentação do saldo:

	30/06/2022	31/12/2021
Saldo inicial	212.499	175.446
(+) Recursos faturados decorrente tarifa de contingência	62.066	147.092
(-) Isenção Lei nº 17.412/2021	-	(30.902)
(-) Isenção Lei 17.408/2021 - Rec. a faturar - Isenções	-	(4.313)
(-) Isenção Lei 17.408/2021 - Quitações e Devoluções	-	(2.702)
(-) Ressarcimento de despesas	(25.120)	(44.590)
(+) Receita financeira	14.884	5.287
(-) Provisão da perda oriunda da tarifa de contingência	(5.130)	(10.630)
(-) Investimentos	(20.743)	(22.189)
<b>Saldo final</b>	<b>238.456</b>	<b>212.499</b>

Ainda não há manifestação formal da Agência Reguladora que destine a utilização dos saldos remanescentes da arrecadação da Tarifa de Contingências.

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****23. Dividendos e juros sobre o capital próprio a pagar****Saldos a distribuir por acionista**

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Estado do Ceará	-	12.245
Município de Fortaleza	-	1.613
Demais acionistas minoritários	68	69
	<u>68</u>	<u>13.927</u>

A seguir segue a movimentação do saldo dos dividendos e juros sobre o capital próprio a pagar:

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Saldo inicial	13.927	23.133
Pagamento de dividendos e juros sobre capital próprio de exercícios anteriores	(13.859)	(23.065)
Dividendos mínimos obrigatórios e juros sobre o capital próprio	-	37.928
Pagamento de juros sobre o capital próprio a título de dividendos, antecipadamente	-	(24.069)
Saldo final	<u>68</u>	<u>13.927</u>

**24. Provisão para contingências**

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Causas cíveis	69.576	53.838
Depósito judicial vinculado - cíveis	(176)	(176)
Causas trabalhistas	32.204	28.431
Depósito judicial vinculado - trabalhistas	(2.487)	(2.487)
Causas tributárias	296	1.227
Depósito judicial vinculado - tributárias	(138)	(138)
	<u>99.275</u>	<u>80.695</u>

A movimentação da provisão no ano está demonstrada a seguir

	<u>Cíveis</u>	<u>Trabalhistas</u>	<u>Tributárias</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2020	41.146	18.207	1.203	60.556
Adições	8.494	7.217	12	15.723
Juros	1.937	2.679	19	4.635
Reversão	(1.885)	(7.629)	(6)	(9.520)
Pagamentos	(68)	(39)	-	(107)
Saldos em 30 de junho de 2021	49.624	20.435	1.228	71.287
Saldos em 31 de dezembro de 2021	53.662	25.944	1.089	80.695
Adições	11.448	3.082	231	14.761
Juros	7.821	4.060	49	11.930
Reversão	(3.374)	(3.038)	(1.211)	(7.623)
Pagamentos	(157)	(331)	-	(488)
Saldos finais em 30 de junho de 2022	<u>69.400</u>	<u>29.717</u>	<u>158</u>	<u>99.275</u>

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

O montante de R\$ 99.275 decorre, principalmente, de: a) cíveis - ações judiciais cobrando indenização por danos morais e materiais, danos ambientais e realinhamento contratual; b) trabalhistas - ações de enquadramento no Plano de Cargos e Remunerações (PCR), diferença salarial e verbas rescisórias; e e c) tributárias - ação relativa a um processo em decorrência do lançamento fiscal oriundo de homologação parcial de pedido de compensação.

As provisões foram constituídas com base nas diversas causas judiciais surgidas no curso normal dos negócios, incluindo causas cíveis, trabalhistas e tributárias, e consideradas suficientes pela Companhia para cobrir eventuais desembolsos na hipótese de decisão desfavorável.

Esses valores são contabilizados mensalmente, conforme estimativa da Diretoria Jurídica da Companhia em relação aos processos com expectativa de perda “provável”.

**Contingências possíveis**

A estimativa de perda das causas judiciais e administrativas em andamento, com base no valor da causa, considerado pela Diretoria jurídica da Companhia, com probabilidade de perda possível, totaliza um valor de R\$ 116.450 em 30 de junho de 2022 (R\$ 86.052 em 31 de dezembro de 2021).

Por serem considerados com probabilidade de perda possível, não foram provisionados nas demonstrações contábeis. Seguem em destaque os processos de valores relevantes:

Processo nº	Esfera	Natureza	31/12/2021
0800020-13.2022.8.06.0173 (i)	Judicial	Cível	18.750
0200248-05.2021.8.06.0001 (ii)	Judicial	Cível	12.233
MPF 03.1.01.00-2018-00256-7 (iii)	Judicial	Tributário	9.438
0280007-29.2020.8.06.0041 (iv)	Judicial	Cível	5.000
0000129-57.2020.5.07.0010 (v)	Judicial	Trabalhista	3.386
0000767-68.2021.5.07.0006 (vi)	Judicial	Trabalhista	3.100
0000387-54.2006.8.06.0101/0 (vii)	Judicial	Tributário	2.770
0500372-61.2011.8.06.0001/0 (viii)	Judicial	Cível	2.500
0000347-42.2021.5.07.0013 (ix)	Judicial	Trabalhista	2.408
0201204-31.2015.8.06.0001/0 (x)	Judicial	Cível	2.000
Outros	-	-	54.865
			<b>116.450</b>

- (i) Ação cível pública de natureza ambiental, para que seja firmado um termo de ajustamento de conduta.
- (ii) Processo de recuperação judicial de um fornecedor, cujos créditos junto a ele são incobráveis;
- (iii) Ação tributária relativa à cobrança de PIS e COFINS, sob a alegação de que a Autuada supostamente teria apurado créditos indevidos referentes a tais contribuições sobre os custos e despesas com serviços terceirizados, de vigilância ligada ao sistema, de manutenção de imóveis e de locação de veículos;
- (iv) Ação cível requerendo a ampliação da rede de esgotos do Município de Aurora;
- (v) Ação trabalhista de assédio moral e reparação patrimonial;
- (vi) Ação trabalhista de dano moral relativa à demissão sem justa causa de um colaborador;
- (vii) Ação tributária de cobrança de ISS.
- (viii) Ação de indenização ao proprietário de terreno por danos de desvalorização. O terreno foi adquirido, inicialmente, para ser construído uma estação de tratamento de esgoto, entretanto o terreno está sendo utilizado como poço, sem qualquer tratamento de esgoto;

## Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE

### Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias Período findo em 30 de junho de 2022

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

- (ix) Ação trabalhista de dano moral relativa à demissão sem justa causa de um colaborador;
- (x) Ação cível de desapropriação indireta.

#### Contingência remota relevante

A Companhia sofreu autuação e imposição de multa para exigir IRPJ e CSLL do ano-calendário de 2014, em razão de três temas a seguir:

- Utilização de taxas de depreciação incorretas;
- Ganhos decorrentes da avaliação de Ativos a Valor Justo (AVJ);
- Postergação no pagamento dos tributos.

O valor total da autuação de IRPJ foi de R\$ 602.044 e da autuação de CSLL foi de R\$ 216.736, considerando principal, juros e multa de ofício. Logo, o valor total do lançamento de ofício em julho de 2019 foi de R\$ 818.780.

Os valores atualizados para 30 de junho de 2022, considerando principal, juros e multa de ofício são de: IRPJ R\$ 674.490 e CSLL R\$ 242.816. Logo o valor total do processo suspenso em julgamento, em junho de 2022 é de R\$ 917.306.

Esse auto de infração da Secretaria da Receita Federal (SRF) considerou como infração a ocorrência de Ajustes a Valor Justo (AVJ), considerados como tributáveis, sendo que, no entanto, foram ajustes de avaliação pelo custo atribuído (*deemed cost*), nos termos das normas contábeis aplicáveis. Isso, por si só, já demonstra a improcedência dos autos de infração, eis que, nos termos do art. 142 do CTN, o lançamento consiste no procedimento tendente à verificação do fato gerador e determinação da matéria tributável. O erro na consideração do fato tido por tributável claramente implica a improcedência da autuação.

Conforme se depreende dos argumentos de defesa da CAGECE, o auto de infração em questão não deve prosperar quando submetido ao julgamento no Conselho Administrativo de Recursos Fiscais - CARF, especialmente se considerada também a hipótese de julgamento na esfera judicial. Atualmente o processo encontra-se aguardando julgamento no CARF.

Nesse sentido, o risco de perda do Processo Administrativo Fiscal (PAF) nº 10380-725.747/2019-19 é considerado remoto pela Administração da Companhia.

#### 25. Provisão atuarial benefício definido - Plano de saúde

As provisões para benefícios a empregados contemplam as expectativas de despesas no curto prazo e no período pós-emprego e de longo prazo. As provisões de curto prazo são direcionadas à liquidação de despesas de natureza salarial e de participação dos empregados nos lucros. Quanto às provisões para benefícios pós-emprego, referem-se às expectativas (cálculos atuariais) de despesas com os planos de assistência à saúde sob responsabilidade da CAGECE.

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

A tabela a seguir apresenta a composição dessas provisões:

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Plano de assistência médica	167.661	160.549
	<u>167.661</u>	<u>160.549</u>

**Benefícios pós-emprego:**

A CAGECE é patrocinadora de planos de aposentadoria e assistência médica. Esses benefícios são disponibilizados a seus empregados, dirigentes, aposentados e pensionistas em decorrência das relações de trabalho mantidas com a CAGECE.

Em relação aos planos de aposentadoria e pensão patrocinados pela CAGECE, sua Administração é realizada pela Cageprev, entidade fechada de previdência complementar, sem fins lucrativos e com autonomia administrativa e financeira, instituída em 2004 pela patrocinadora.

Sob ditames do CPC 33, o plano de aposentadoria, administrado pela Fundação CAGECE de Previdência Complementar - Cageprev, é considerado sob contribuição definida, uma vez que não há a obrigação de nenhum cálculo atuarial para a apuração da obrigação/despesa.

Quanto ao plano de assistência médica, este foi contratado pelo SINDIAGUA junto à UNIMED, conforme as seguintes informações:

- **Tipo de contratação:** coletivo por adesão, conforme Acordo Coletivo de Trabalho (ACT);
- **Contribuição:** da patrocinadora CAGECE e dos empregados, conforme tabela constante do ACT;
- **Valor da contribuição:** fixo (por beneficiário), não havendo variação, por faixa etária;
- **Modalidade:** ambulatorial e hospitalar com obstetrícia, sem odontológico;
- **Acomodação:** apartamento/enfermaria, dependendo da adesão.

**Plano de assistência médica**

Para o plano de assistência médica, a contribuição é definida através de custo médio, não havendo distinção de valores nas contribuições (mensalidades) dos beneficiários ativos e aposentados (bem como seus respectivos dependentes e agregados). Referida contribuição é reajustada anualmente, em função do reajuste de procedimentos médicos, da sinistralidade da apólice ou a alteração do perfil etário que originou o prêmio médio vigente - em função dos gastos ocorridos na operadora de planos de saúde.

**Notas Explicativas da Administração da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

O valor da contribuição mensal (prêmio) pago pela CAGECE tem valor fixo por ativos e aposentados. Para o dependente, o valor pago resulta do valor do salário-base do empregado, tendo por parâmetro o valor do salário-mínimo (SM), conforme tabela de contribuição aprovada em acordo coletivo. No plano contratado pela CAGECE é permitido aos ex-empregados, aposentados desligados da patrocinadora, continuarem no plano, desde que assumam as suas contribuições integralmente - conforme ditames da Lei 9.656/98.

Frente à severidade iminente nos custos médicos oriundos dos ex-empregados, por fatores de envelhecimento, há o impacto direto nas contribuições pagas pela CAGECE em favor de seus empregados (ativos), por serem calculadas como sendo um custo médio no qual o aumento na sinistralidade, decorrente dos aposentados, ocasionará, como consequência, elevação das contribuições de todos os beneficiários segurados, inclusive dos ativos. Assim, a permanência destes, após o desligamento da CAGECE, caracteriza benefício indireto aos ex-empregados (subsídio indireto), uma vez que a permanência destes eleva a mensalidade paga pela CAGECE para os seus empregados, incorrendo na necessidade de constituição de passivo atuarial de compromissos pós-emprego.

Para o cálculo de provisão de benefícios pós-emprego existe previsão de cálculo do subsídio indireto, em linha com discussões técnicas do Instituto Brasileiro de Atuária (IBA), onde o compromisso da CAGECE corresponde à diferença, a maior, entre o valor da contribuição do ex-empregado/aposentado e o seu respectivo custo médico médio - observada toda a massa com tal perfil.

Em função do Plano de Reconhecimento por Serviço Prestado (PRSP) e Plano Provisório de Incentivo à Aposentadoria (PPA) - em função da rescisão de trabalho e elegibilidades previstas em ambos os planos - foram garantidos àqueles que aderissem à época, dentre outros benefícios, o incentivo de auxílio saúde por prazo determinado.

Durante este prazo, fica mantida a participação da CAGECE, como se empregado fosse, inclusive aos seus dependentes, no custeio ao plano médico.

Após decorrido o prazo garantido por força do PRSP e PPA, bem como aqueles que se aposentarem fora dos referidos planos, o benefício de assistência médica é garantido desde integralmente custeados pelo empregado desligado, observado os ditames previstos pela Lei 9.656/96.

**Avaliação Atuarial do plano de assistência médica.**

Os cálculos atuariais e levantamentos realizados por consultoria especializada, em consonância com o Pronunciamento Técnico CPC 33 (R1), respaldam as contabilizações patrimoniais e de resultado realizadas pela CAGECE.



**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****Reconhecimento dos ganhos e perdas atuariais**

A política contábil da CAGECE, no reconhecimento dos ganhos e perdas atuariais contabilizados em suas demonstrações contábeis, para o plano assistencial - como benefício pós-emprego estruturado na modalidade de Benefício Definido, conforme determinado no Pronunciamento Técnico CPC 33 (R1), consiste no reconhecimento de todos os ganhos e perdas atuariais no período em que ocorrem em ajuste de avaliação patrimonial (aplicável ao plano de assistência médica).

Com relação aos planos previdenciários que possuem benefícios estruturados na modalidade de Contribuição Definida, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 33 (R1) e de acordo com a natureza do benefício, os mesmos não geram ganhos ou perdas atuariais a serem reconhecidos pela CAGECE.

**Principais premissas utilizadas na avaliação atuarial do plano de assistência médica**

O cálculo atuarial é atualizado anualmente e as principais premissas utilizadas, bem como os despesas e receitas esperadas para o ano de 2022, o perfil de vencimento da obrigação de benefício definido e a análise de sensibilidade das principais premissas financeiras e demográficas, estão apresentados nas Demonstrações Contábeis Anuais de 31 de dezembro de 2021, na nota explicativa 27.

Já se encontra contabilizado no passivo da CAGECE, os valores referentes aos montantes de contribuições vertidas pela patrocinadora - sob tempo determinado - em função do prazo do auxílio-saúde para aqueles que aderiram ao PRSP e PPA. Os valores contabilizados, são apresentados conforme quadro a seguir, na posição de 30 de junho de 2022:

	<u>Valor</u>
Valor presente da obrigação atuarial	162.459
Valor Plano de Saúde registrado no passivo (PRSP e PPA)	(1.910)
Benefício definido estimado	8.852
Contribuição de funcionários aposentados	(1.740)
Valor presente da obrigação atuarial	<u>167.661</u>

**26. Imposto de Renda e contribuição Social diferidos**

A Companhia registra contabilmente os efeitos fiscais de suas transações e outros eventos através do reconhecimento das diferenças temporárias, ativas ou passivas e dos ativos ou passivos fiscais diferidos quando da apresentação do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro líquido nas informações contábeis e na divulgação de informações sobre tais impostos.

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

As diferenças que impactam ou podem impactar na apuração do imposto de renda e da contribuição social decorrentes de diferenças temporárias entre a base fiscal de um ativo ou passivo e seu valor contábil no balanço patrimonial são registradas como diferenças temporárias, já os ativos ou passivos fiscais diferidos são registrados como valores a recuperar ou a pagar em períodos futuros.

O imposto de renda diferido foi registrado à alíquota de 15%, com o adicional de 10%. A contribuição social diferida foi registrada à alíquota de 9%.

O Imposto de Renda e a Contribuição Social diferidos apresentam a seguinte natureza:

	30/06/2022			31/12/2021		
	IRPJ	CSLL	Total	IRPJ	CSLL	Total
<b>Diferenças temporárias</b>						
Provisões para contingências	26.180	9.425	35.605	21.414	7.709	29.123
Provisões para perdas estoques	300	108	408	299	109	408
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	12.969	4.669	17.638	12.511	4.504	17.015
Provisão atuarial benefício definido - Plano de saúde	41.915	15.090	57.005	40.137	14.449	54.586
<b>Total diferido ativo</b>	<b>81.364</b>	<b>29.292</b>	<b>110.656</b>	<b>74.361</b>	<b>26.771</b>	<b>101.132</b>
<b>Diferenças temporárias</b>						
Variação cambial - exclusão regime de caixa (a)	(4.369)	(1.573)	(5.942)	-	-	-
Ajuste de avaliação patrimonial	(150.323)	(54.116)	(204.439)	(155.231)	(55.883)	(211.114)
<b>Total diferido passivo</b>	<b>(154.692)</b>	<b>(55.689)</b>	<b>(210.381)</b>	<b>(155.231)</b>	<b>(55.883)</b>	<b>(211.114)</b>
<b>Total de imposto diferido líquido</b>	<b>(73.328)</b>	<b>(26.397)</b>	<b>(99.725)</b>	<b>(80.870)</b>	<b>(29.112)</b>	<b>(109.982)</b>

(a) Diante da nacionalização da dívida junto ao Banco Interamericano de Desenvolvimento em 03 de agosto de 2022, os tributos diferidos relativos à variação cambial serão liquidados para as próximas demonstrações.

**27. Capital social**

O capital social da Companhia poderá ser aumentado, independentemente, de reforma estatutária, pela emissão de até 50.000.000.000 (cinquenta bilhões) de ações, sendo 1/3 (um terço) desse total em ordinárias, e 2/3 (dois terços) em preferenciais. Caberá ao Conselho de administração indicar o número, a espécie e classe de ações a serem emitidas, respeitando o limite máximo de 2/3 (dois terços) de ações preferenciais, na composição do capital social realizado, o prazo para exercício do direito de preferência e, ainda, o preço de emissão de cada ação e as condições e prazo de integralização.

As ações preferenciais não possuem direito a voto, porém, gozam de prioridade na distribuição de dividendos, e no reembolso do capital, no caso de dissolução da Companhia, direito à participação proporcional nas bonificações decorrentes de incorporação de reservas ou lucros, participação nos aumentos de capital, em igualdade de condições com os demais acionistas e na capitalização de todas as reservas.

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

Para essas ações são garantidos dividendos 10% maiores do que os atribuídos às ações ordinárias, conforme previsto no inciso “I” do artigo 17 da Lei nº 6.404/76, com a nova redação dada pela Lei nº 10.303/2001.

Em 30/04/2022 foi deliberado, em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, o aumento do Capital Social da Companhia no valor total de R\$ 130.013, referentes a:

- (a) Capitalização de Incentivos Fiscais de Redução de Imposto de Renda do ano-calendário 2020 no valor de R\$ 3.825;
- (b) Capitalização de Incentivos Fiscais de Redução de Imposto de Renda do ano-calendário 2021 no valor de R\$ 17.753, e
- (c) O valor de R\$ 108.435 é referente a recursos oriundos da reserva de retenção de lucros de 2021.

Com o aumento aprovado, o Capital Social da Companhia passou de R\$ 2.121.545 para R\$ 2.251.558 sendo efetuado sem emissão de novas ações, beneficiando indistintamente todos os acionistas da Companhia.

**Notas Explicativas da COMPANHIA DE ÁGUA E ESGOTO DO CEARÁ - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias****Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

A composição acionária da Companhia está assim demonstrada para 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 da seguinte forma (quantidade de ações):

	30/06/2022			31/12/2021		
	Ordinárias	Preferenciais	Total	Ordinárias	Preferenciais	Total
Estado do Ceará	162.158.299	38.708	162.197.007	162.158.299	38.708	162.197.007
Município de Fortaleza	21.340.376	-	21.340.376	21.340.376	-	21.340.376
Outros	287	18.169	18.456	287	18.169	18.456
	<b>183.498.962</b>	<b>56.877</b>	<b>183.555.839</b>	<b>183.498.962</b>	<b>56.877</b>	<b>183.555.839</b>

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022  
(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****28. Reserva de lucros**

O montante registrado na conta de “Reserva de lucros” corresponde às reservas legal, estatutária, incentivos fiscais e de retenção de lucros, constituídas conforme Lei das Sociedades Anônimas e Estatuto da Companhia, conforme descritas a seguir:

**(a) Reserva legal**

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital.

**(b) Reserva estatutária**

A reserva estatutária poderá ser constituída anualmente, por proposta da Administração, a qual deverá ser deliberada pela Assembleia Geral por meio de orçamento de capital, que terá a faculdade de destinar até 10% (dez por cento) do lucro líquido do exercício remanescente após a constituição da reserva legal e distribuição dos dividendos mínimos obrigatórios. A reserva estatutária tem por finalidade a implantação de inovações e melhorias operacionais em sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário e pesquisas e desenvolvimento de novos produtos e tecnologias.

Em 2022, conforme ata Assembleia Geral Ordinária de 30 de abril, foi constituída uma Reserva Estatutária de Contribuição para Projetos de Interesse Social, no montante total de R\$ 5.000.

Conforme texto apresentado na Proposta da Administração incluído no Estatuto Social da Companhia, a reserva supracitada será constituída em cada exercício, no montante fixo anual de R\$ 5.000, limitada ao mesmo valor, com a finalidade de custear a aquisição de materiais (tubulações, conexões, acessórios, hidrômetros e outros equipamentos), com o seu subsequente e imediato fornecimento ao Sistema Integrado de Saneamento Rural - SISAR operado no Estado do Ceará, vedados:

- (i) O repasse de outros bens que não os mencionados neste inciso (ou de natureza que não se assemelhe às das finalidades mencionadas), e/ou;
- (ii) O repasse direto de valores em espécie ou a cessão de créditos ou outros direitos da Companhia

**(c) Reserva de incentivos fiscais**

Constituída de acordo com o estabelecido no artigo 195-A da Lei das Sociedades por Ações (incluído pela Lei nº 11.638, de 2007); essa reserva recebe a parcela dos incentivos fiscais reconhecidos no resultado do exercício e a ela destinados a partir da conta de lucros acumulados. Esses incentivos não entram na base de cálculo do dividendo mínimo obrigatório.

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

Através do Laudo Constitutivo nº 0086/2017, a Superintendência de Desenvolvimento do Nordeste - SUDENE pronunciou-se favoravelmente ao pleito de modernização de empreendimento de infraestrutura, resultando no incentivo fiscal de redução de 75% do imposto de renda e adicionais, calculado com base no lucro da exploração de tratamento e abastecimento de água, e referente à capacidade instalada incentivada de 528.001.800 m<sup>3</sup>/ano, correspondente a 100% da capacidade do empreendimento modernizado, a partir do ano-calendário de 2017, por um prazo de 10 anos, com término no ano-calendário de 2026.

**(d) Reserva especial**

Criada pela Assembleia Geral Ordinária de 30 de abril de 2022, por solicitação do acionista Estado do Ceará e sem que tenha havido sua previsão anterior na Proposta da Administração. Essa reserva tem por finalidade a aquisição de ações de emissão da Companhia de seus acionistas minoritários, com seu posterior cancelamento, nos termos previstos pela norma da alínea “b”, do § 1º, do artigo 30, da Lei Federal nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, até o prazo de 18 meses, contados da data em que for deliberada e aprovada tal operação pelo Conselho de Administração da Companhia, nos termos do que prescreve a norma do artigo 6º, da Instrução CVM nº 567, de 17 de setembro de 2015, e, após a realização das operações de aquisição de ações de emissão da Companhia junto aos acionistas minoritários ou, ainda, na hipótese de insucesso dessa operação ou de não aprovação da sua realização pelo Conselho de Administração da Companhia, o saldo remanescente total dessa reserva deverá ser integralmente revertido à reserva de lucros da Companhia.

**(e) Reserva de retenção de lucros**

É composto pela parcela de lucros não distribuídos aos acionistas. A reserva de retenção de lucros é criada somente depois de considerados os requisitos de dividendo mínimo e seu saldo não pode exceder o montante do capital subscrito conforme estabelece o art. 199 da Lei 6.404/76. A reserva de retenção de lucros pode ser usada na absorção de prejuízos, se necessário, para capitalização, pagamento de dividendos ou recompra de ações.

**29. Ajuste de avaliação patrimonial**

Refere-se à adoção de um novo custo atribuído a determinadas classes de ativos imobilizados e intangíveis, devidamente suportados por laudos de avaliações patrimoniais elaborados por empresa especializada, nos termos do ICPC 10 - Interpretação sobre a Aplicação Inicial ao Ativo Imobilizado e à Propriedade para Investimento.

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

A realização do ajuste de avaliação patrimonial é feita na mesma proporção da depreciação e baixa dos ativos que lhes deram origem, a crédito de lucros acumulados. Foi constituída provisão para imposto de renda e contribuição social diferidos sobre o ajuste da avaliação patrimonial:

	Saldo 31/12/2020	Realização	Saldo 31/12/2021	Realização	Saldo 30/06/2022
<b>Ativo não circulante</b>					
Ativo financeiro, imobilizado e intangível	660.819	(39.897)	620.922	(19.631)	601.291
<b>Passivo não circulante</b>					
Impostos diferidos	(224.679)	13.565	(211.114)	6.675	(204.439)
<b>Patrimônio líquido</b>					
Ajuste de avaliação patrimonial	<u>436.140</u>	<u>(26.332)</u>	<u>409.808</u>	<u>(12.956)</u>	<u>396.852</u>

**30. Informações por segmento**

A Administração considera a Companhia como sendo uma única unidade geradora de caixa, apresentando também um único segmento operacional, apesar de desenvolver a prestação de serviço de tratamento e o fornecimento de água, a coleta e o tratamento de esgotamento sanitário em municípios localizados no Estado do Ceará, uma vez que:

- Apesar das receitas de água e esgoto serem distintas, pois são faturadas individualmente ao cliente de água e esgoto, apenas água, ou apenas esgoto, os custos correspondentes não podem ser segregados em função da existência de compartilhamento de redes/sistemas entre os municípios (subsídio cruzado);
- A tomada de decisão pelos gestores das operações da Companhia, relacionadas com o seu desempenho operacional, são efetuadas de forma conjunta - água e esgoto;
- Não existem, na presente data, informações financeiras individualizadas disponíveis acerca dos desembolsos de recursos vinculados à prestação de serviço de água e esgotamento sanitário, existindo apenas o controle individualizado pelo setor financeiro da Companhia acerca dos recebíveis oriundos de faturamento de clientes.

**31. Imposto de Renda e Contribuição Social**

	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Lucro antes do imposto	15.139	79.408	76.499	123.673
Alíquota fiscal combinada	34%	34%	34%	34%
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social pela alíquota fiscal combinada</b>	<b>5.148</b>	<b>26.999</b>	<b>26.010</b>	<b>42.049</b>

**Notas Explicativas da Administração da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Diferenças temporárias de variação cambial	6.542	(5.941)	-	(17.581)
Despesas indedutíveis	1.745	4.814	704	4.309
Realização do custo atribuído	3.320	6.675	1.922	5.265
Outras despesas não dedutíveis	391	713	249	571
Constituição (Reversão) de provisões indedutíveis	2.911	6.483	2.942	7.148
Benefícios Fiscais	(370)	(796)	(627)	(667)
Outros itens	(846)	(1.110)	(441)	(435)
<b>Imposto de renda e contribuição social correntes</b>	<b>18.841</b>	<b>37.837</b>	<b>30.759</b>	<b>40.659</b>
Incentivos fiscais de redução do imposto de renda	(4.317)	(7.730)	(9.330)	(13.155)
	<b>14.524</b>	<b>30.107</b>	<b>21.429</b>	<b>27.504</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social diferidos</b>	<b>(13.486)</b>	<b>(10.258)</b>	<b>(3.690)</b>	<b>9.689</b>
Encargo fiscal	1.038	19.849	17.739	37.193
<b>Alíquota efetiva</b>	<b>6,86%</b>	<b>25,00%</b>	<b>23,19%</b>	<b>30,07%</b>

A alíquota de imposto média em 30 de junho de 2022 é de 25,00% (30,07% em 30 de junho de 2021).

**32. Partes relacionadas**

	30/06/2022	31/12/2021
Estado do Ceará (a)	6.334	3.167
Município de Fortaleza (b)	1.675	1.513
<b>Contas a receber</b>	<b>8.009</b>	<b>4.680</b>
Companhia de Gestão dos Recursos Hídricos - COGERH (c)	13.989	13.020
Fundação Cagece de Previdência Complementar - CAGEPREV (d)	1.179	1.118
<b>Contas a pagar</b>	<b>15.168</b>	<b>14.138</b>
Estado do Ceará (a)	-	12.245
Município de Fortaleza (b)	-	1.613
<b>Juros sobre o capital próprio e dividendos a pagar</b>	<b>-</b>	<b>13.858</b>

As transações com partes relacionadas foram realizadas em termos equivalentes aos que prevalecem nas transações com partes independentes.

A Companhia manteve as seguintes operações com partes relacionadas:

**(a) Estado do Ceará**

- Serviços de água e esgoto cobrados de acordo com as tarifas aprovadas pelo órgão regulador;
- Aporte de 69% do orçamento total de US\$ 327.345 do projeto Sanear II, que representa um montante de US\$ 225.868. O projeto Sanear II tem por objetivo a ampliação e melhoria do Sistema de Abastecimento de Água e implantação de sistemas de esgotamento sanitário em diversos polos econômicos e turísticos do Estado do Ceará;



**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

- Nos primeiros 6 meses de 2022 foi faturado um total de R\$ 23.010 (R\$ 17.689 no mesmo período de 2021) para o Estado do Ceará e órgãos a ele vinculados, desses, o montante de R\$ 6.334 estava a receber em 30 de junho de 2022 (R\$ 3.167 em 31 de dezembro de 2021);
- Pagamento, em 2022, de juros sobre o capital próprio no montante de R\$ 12.245 relativos ao ano de 2021.

**(b) Município de Fortaleza**

- O município de Fortaleza, por meio da Lei Municipal nº 8.716, de 6 de junho de 2003, e contrato assinado em 10 de outubro de 2003, concedeu, de forma onerosa e exclusiva, à Companhia, a exploração dos serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário pelo prazo de 30 anos.
- Em contrapartida, além dos compromissos de investimentos pactuados, o Estado transferiu ao Governo Municipal ações com direito a voto no momento da assinatura do contrato de 2003 e a Companhia assumiu o compromisso de pagar mensalmente à Prefeitura pelo direito de exploração da concessão, o equivalente a 1,5 % sobre o faturamento mensal direto de água e esgoto de Fortaleza. Essa remuneração, nos seis primeiros meses de 2022, correspondeu a R\$ 7.514 (R\$ 6.883 no mesmo período de 2021);
- Em 04 de novembro de 2019 foi assinado pelo Município de Fortaleza e a Companhia um novo contrato para a exploração dos serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário com prazo de vencimento em 03 de novembro de 2054;
- Com a publicação da Lei 14.026, de 15 de julho de 2020, que atualiza o marco legal do saneamento, e da Lei Complementar 247, de 18 de junho de 2021, sancionada pelo Governo do Estado do Ceará, que instituiu as Microrregiões de Água e Esgoto do Oeste, do Centro-Norte e do Centro-Sul, estando o Município de Fortaleza inserido na Microrregião Centro-Norte, foi assinado em 28 de dezembro de 2021 novo contrato que prorrogou o vencimento do contrato para 06 de outubro de 2055.
- Serviços de água e esgoto cobrados de acordo com as tarifas aprovadas pelo órgão regulador;
- Cessão de funcionários no qual a Companhia paga aos órgãos do governo municipal pela disponibilização de profissionais. O valor pago corresponde à remuneração do profissional acrescida dos correspondentes encargos sociais;
- No primeiro semestre de 2022 foi faturado um total de R\$ 11.926 (R\$ 7.036 no primeiro semestre de 2021) para a Município de Fortaleza e órgãos vinculados, desses o montante de R\$ 1.675 estava a receber em 30 de junho de 2022 (R\$ 1.513 em 31 de dezembro de 2021);
- Pagamento, em 2022, de juros sobre o capital próprio no montante de R\$ 1.613 relativos ao ano de 2021.

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****(c) COGERH - Companhia de Gestão dos Recursos Hídricos**

- A Companhia de Gestão de Recursos Hídricos - COGERH é o único fornecedor de água bruta da Cagece e torna-se parte relacionada por também pertencer ao Estado do Ceará;
- No primeiro semestre de 2022 o custo total com a aquisição de água bruta junto a COGERH foi de R\$ 38.645 (36.768 no mesmo período de 2021) e o saldo a pagar para o fornecedor, em 30 de junho de 2022 era de R\$ 13.989 (R\$ 13.020 em 31 de dezembro de 2021).

**(d) CAGEPREV - Fundação Cagece de Previdência Complementar**

- De janeiro a junho de 2022 ocorreu pagamento de contribuição para previdência complementar no montante de R\$ 2.240 (R\$ 1.990 no mesmo período de 2021), havendo R\$ 444 a pagar em 30 de junho de 2022 (R\$ 422 em 31 de dezembro de 2021);
- De janeiro a junho de 2022 ocorreu repasse de contribuição de empregados para previdência complementar no montante de R\$ 2.643 (R\$ 2.259 no mesmo período de 2021), havendo R\$ 532 a repassar em 30 de junho de 2022 (R\$ 493 em 31 de dezembro de 2021);
- De janeiro a junho de 2022 ocorreu pagamento de previdência complementar para empregados aposentados no montante de R\$ 1.015 (R\$ 963 no mesmo período de 2021), havendo R\$ 203 a pagar em 31 de junho de 2022 (R\$ 203 em 31 de dezembro de 2021);
- De janeiro a junho de 2022 ocorreu repasse de empréstimos consignados tomados pelos empregados junto à Cageprev e descontados em folha de pagamento de R\$ 2.100 (R\$ 1.970 no mesmo período de 2021), não havendo saldo a repassar em 30 de junho de 2022 (R\$ sem saldo a repassar em 31 de dezembro de 2021).

**33. Honorários da Administração**

O montante de remuneração pago pela Companhia a seus Conselheiros e aos Administradores, em 30 de junho de 2022, totalizou em R\$ 2.729 (R\$ 2.133 em 30 de junho de 2021), conforme detalhado abaixo:

	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Remuneração Diretoria - Salários	349	653	279	552
Remuneração Diretoria - Gratificações	484	800	316	635
Remuneração Diretoria - Benefícios (auxílios para educação, saúde e alimentação)	176	341	152	299
Remuneração Diretoria - Participações nos lucros	202	202	-	202
Remuneração Conselho de Administração	240	330	105	210
Remuneração Conselho Fiscal	200	275	75	145
Remuneração Comitê de Auditoria	83	128	45	90
<b>Total do exercício</b>	<b>1.734</b>	<b>2.729</b>	<b>972</b>	<b>2.133</b>

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

Os respectivos valores foram registrados na Rubrica “Despesas administrativas” na demonstração de resultado.

A Companhia não concede a seus Administradores e Conselheiros outros benefícios de longo prazo como benefício de rescisão de contrato de trabalho e remuneração baseada em ações. Logo, os benefícios concedidos limitam-se aos divulgados acima.

**34. Instrumentos financeiros**

A Companhia procedeu à avaliação de seus ativos e passivos contábeis em relação aos valores de mercado, por meio de informações disponíveis e metodologias de avaliação apropriadas. Entretanto, tanto a interpretação dos dados de mercado quanto a seleção de métodos de avaliação requerem considerável julgamento e razoáveis estimativas para se produzir o valor de realização mais adequado. Como consequência, as estimativas apresentadas não indicam necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado corrente.

A Administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais, visando liquidez, rentabilidade e segurança.

A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas x as vigentes no mercado. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de alto risco.

Seguem abaixo os valores contábeis e de mercado dos instrumentos financeiros em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021:

	30/06/2022		31/12/2021	
	Valor contábil	Valor Justo	Valor contábil	Valor Justo
<b>Ativos financeiros</b>				
Ativos financeiros - contratos de concessão	7.511	7.511	6.748	6.748
Contas a receber de clientes	360.696	360.696	368.414	368.414
Caixa e equivalentes de caixa	59	59	94	94
Aplicações financeiras	808.431	808.431	1.006.488	1.006.488
Depósitos vinculados a convênios	225.417	225.417	199.455	199.455
<b>Passivos financeiros</b>				
Incentivo à aposentadoria - PRSP	46.726	46.726	57.546	57.546
Empréstimos e financiamentos	387.376	386.812	426.028	442.520
Debêntures	854.837	870.419	818.945	1.106.947
Fornecedores	188.433	188.433	176.711	176.711
Obrigações com clientes	1.989	1.989	2.848	2.848
Arrendamento mercantil	29.579	29.579	24.539	24.539

**Estimativa do valor justo**

Pressupõe-se que os saldos das contas a receber de clientes e contas a pagar aos fornecedores pelo valor contábil menos a perda (*impairment*) no caso de contas a receber estejam próximos de seus valores justos.

**Notas Explicativas da COMPANHIA DE ÁGUA E ESGOTO DO CEARÁ - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

O valor justo dos passivos financeiros, para fins de divulgação, é estimado mediante o desconto dos fluxos de caixa contratuais futuros pela taxa de juros vigente no mercado, que está disponível para a Companhia para instrumentos financeiros similares.

O valor justo dos passivos financeiros é calculado através da projeção do saldo devedor, atualizado pela taxa contratual, pelo período de meses restantes para pagamento. O valor encontrado retroage ao período atual, utilizando-se as taxas de mercado a seguir:

Tipo	Taxa contratual (a.a)	Período médio de meses	Taxa de mercado (a.a.)
Caixa Econômica Federal	9,23%	89	8,7%
Santander	5,1%	5	5,19%
Banco Nacional de Desenvolvimento e Social (BNDES)	2,71%	29	3%
	Tranche 1: 1,74%		
Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID)	Tranche 2: 4,59%	96	3,86%
Banco do Nordeste	1,77%	93	1,77%
Debêntures 1ª série	2,10%	48	1,65%
Debêntures 2ª série	5,41%	87	5,89%

**35. Previdência complementar**

Em 12 de fevereiro de 2004, a Portaria nº 24 da Secretaria de Previdência Complementar (SPC), órgão vinculado ao Ministério da Previdência e Assistência Social, autorizou o início das atividades da CAGEPREV - Fundação CAGECE de Previdência Complementar, tendo como única patrocinadora a Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE.

A CAGEPREV é uma entidade fechada de previdência complementar, sem fins lucrativos e com autonomia administrativa e financeira, tendo como objetivo a constituição e administração de planos privados de benefícios previdenciários suplementares em favor de seus participantes e respectivos beneficiários, custeando todos os benefícios na modalidade de contribuição variável (regime financeiro de capitalização). A Patrocinadora CAGECE efetua contribuições mensais no mesmo percentual que o participante, obedecendo a Lei Complementar N.º 108 de 29 de maio de 2001. O Limite de patrocínio pela Companhia é de 12%.

O plano de previdência complementar, administrado pela CAGEPREV - Fundação CAGECE de Previdência Complementar, é um plano de contribuição variável que não corre risco de insolvência, pois está equilibrado pelo mecanismo de quotas, onde o patrimônio de cobertura sempre será igual ao das provisões matemáticas. Isto implica dizer que a Patrocinadora não precisa aportar nenhum valor além das contribuições mensais.

Sob ditames do CPC 33, para a CAGECE o plano de aposentadoria, administrado pela Fundação CAGECE de Previdência Complementar - Cageprev, é considerado sob contribuição definida, uma vez que não há a obrigação de nenhum cálculo atuarial para a apuração da obrigação/despesa.

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

Em 30 de junho de 2022, a Companhia efetuou contribuições à Cageprev no montante de R\$2.240 (R\$ 1.990 em 30 de junho de 2021).

A Cageprev encerrou em 30 de junho de 2022 com 1.388 participantes (1.392 em 31 de dezembro de 2021), sendo 1.244 ativos (1.249 em 31 de dezembro de 2021) e 144 assistidos (143 em 31 de dezembro de 2021) e apresentando um patrimônio da ordem de R\$ 287.801 (R\$ 280.466 em 31 de dezembro de 2021).

Para fins de atendimento às normas estabelecidas pela PREVIC - Superintendência Nacional de Previdência Complementar, as reservas técnicas são calculadas por empresa de consultoria atuarial, contratada pela CAGEPREV, a qual emitiu parecer datado de 15 de fevereiro de 2022, sem apresentar nenhum comentário que representasse qualquer risco adicional ou ressalva aos procedimentos adotados pela Administração da CAGEPREV.

As principais premissas atuariais são as seguintes:

	<u>31/12/2021</u>
Taxa real anual de juros	4,86% a.a.
Projeção de crescimento real de salário	1% a.a.
Projeção de crescimento real do maior salário de benefício do INSS	0% a.a.
Projeção de crescimento real dos benefícios do plano	0% a.a.
Hipótese sobre gerações futuras de novas entradas	Não há
Tábua de mortalidade geral de válidos	AT-2000

**36. Lucro por ação básico e diluído**

O lucro básico por ação do período é calculado através da divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias e preferenciais emitidas durante o período. As ações preferenciais possuem direito de 10% a mais de dividendos do que as ações ordinárias.

	<u>01/04/2022 a 30/06/2022</u>	<u>01/01/2022 a 30/06/2022</u>	<u>01/04/2021 a 30/06/2021</u>	<u>01/01/2021 a 30/06/2021</u>
<b>Numerador</b>				
Lucro disponível aos acionistas ordinários	14.096	59.539	58.740	86.450
Lucro disponível aos acionistas preferenciais	5	20	20	30
	<u>14.101</u>	<u>59.559</u>	<u>58.760</u>	<u>86.480</u>
<b>Denominador (em milhares de ações)</b>				
Média ponderada de número de ações ordinárias	183.499	183.499	183.499	183.499
Média ponderada de número de ações preferenciais	57	57	57	57
	<u>183.556</u>	<u>183.556</u>	<u>183.556</u>	<u>183.556</u>
<b>Resultado básico e diluído por ação (em R\$)</b>				
Ação ordinária	0,0770	0,3241	0,3201	0,4711
Ação preferencial	0,0847	0,3565	0,3521	0,5183

A Companhia não possui ações ordinárias em circulação que possam causar diluição ou dívida conversível em ações ordinárias. Assim, o lucro básico e o diluído por ação são iguais.

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****37. Receitas de serviços**

	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Receita de serviços de abastecimento de água	331.454	653.467	308.679	611.215
Receita de serviços de esgotamento sanitário	142.882	275.710	115.624	240.880
Receita de construção	61.167	112.989	28.404	55.636
	<b>535.503</b>	<b>1.042.166</b>	<b>452.707</b>	<b>907.731</b>
Impostos sobre vendas	(45.197)	(88.799)	(40.538)	(81.345)
Receita líquida	<b>490.306</b>	<b>953.367</b>	<b>412.169</b>	<b>826.386</b>

As áreas de atuação da Companhia encontram-se localizadas dentro do estado do Ceará.

**38. Custos dos serviços prestados**

	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Insumos (a)	(79.808)	(157.941)	(63.998)	(121.204)
Serviços (b)	(77.766)	(145.585)	(62.035)	(121.753)
Depreciação e amortização	(40.470)	(74.404)	(36.339)	(72.313)
Pessoal	(31.091)	(62.529)	(29.451)	(57.064)
Materiais	(7.537)	(13.086)	(6.938)	(13.469)
Custos gerais	(2.663)	(7.314)	(3.946)	(7.691)
Concessão	(3.822)	(7.513)	(3.634)	(6.883)
Custos operacionais líquidos	<b>(243.157)</b>	<b>(468.372)</b>	<b>(206.341)</b>	<b>(400.377)</b>
Custos de construção	(61.167)	(112.989)	(28.404)	(55.636)
	<b>(304.324)</b>	<b>(581.361)</b>	<b>(234.745)</b>	<b>(456.013)</b>

- (a) Os insumos são compostos por água bruta, energia elétrica, material e serviços de tratamento. A elevação nesses custos de R\$ 36.737 janeiro a junho de 2022, comparativo ao mesmo período de 2021 deve-se a: i) um aumento nos gastos com energia no total de R\$ 22.613 decorrente principalmente reajuste tarifário de 7,55% ocorrido em abril de 2021 somado ao reajuste de 24,85% em abril de 2022 e dos adicionais de bandeira que vigoraram ao longo do período comparativo. As bandeiras vigentes foram: (i) No 1S21, amarela de janeiro a abril e vermelha em maio e junho; (ii) No 1S22, escassez hídrica de janeiro a março e em abril foi revogada a necessidade de cobrança adicional. Ressalta-se que mesmo com a redução das bandeiras, devido ao reajuste o valor unitário no 1S22 é superior ao vigente para a mesma bandeira no 1S21; ii) aumento de R\$ 12.248 nos serviços e materiais de tratamento em função das consequências da forte incidência de chuvas já mencionadas, além da elevação no preço de aquisição de alguns insumos, decorrentes da escassez destes do mercado, ainda decorrente do efeito da pandemia de Covid-19; iii) aumento de R\$ 1.877 nos gastos com água bruta resultante do aumento da tarifa de água bruta de 11,69%, em março de 2022. O efeito do reajuste tarifário foi amortecido pela diminuição do consumo de água pressurizada.
- (b) O aumento de R\$ 23.832 nos serviços pode ser justificado por: i) elevação de R\$ 12.058 nos serviços prestados por terceiros devido aos dissídios de categoria de em média 10,06% e a readequações de contratos de mão de obra em novas contratações, além do aumento de colaboradores terceirizados; ii) aumento de R\$ 4.625 nos serviços de operação e manutenção do sistema devido à quadra invernal e consequentemente maior necessidade de manutenções preventivas no sistema; iii) aumento de R\$ 3.778 nos serviços de limpeza e higiene do sistema pelos mesmos motivos dos serviços de operação e manutenção e iv) soma-se aos fatores citados, os reajustes contratuais anuais impactados pela elevação dos índices de inflação, nos contratos em geral.

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****39. Despesas comerciais**

	01/04/2022 a 30/06/2021	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Serviços (a)	(22.650)	(44.429)	(17.871)	(39.019)
Provisão para perdas de crédito estimada (b)	(12.234)	(30.246)	(1.681)	(10.942)
Pessoal	(7.276)	(14.567)	(6.908)	(13.455)
Depreciação e amortização	(1.260)	(1.645)	(779)	(1.339)
Generais	(442)	(830)	(327)	(652)
	<b>(43.862)</b>	<b>(91.717)</b>	<b>(27.566)</b>	<b>(65.407)</b>

- (a) A elevação de R\$ 5.410 nos serviços deve-se principalmente a variação de R\$ 3.856 nos serviços prestados por terceiros, pelos fatores já citados na nota de custos, bem como pela elevação de R\$ 2.956 nas despesas com tarifa de arrecadação.
- (b) A variação de R\$ 19.304 na PECLD decorre de: i) redução dos refaturamentos dado que parte dos títulos que haviam saído da PECLD por conta de programas de renegociações de dívidas, retornaram para a provisão devido à falta de pagamento das parcelas negociadas; e ii) redução das reversões no período comparado em virtude do efeito dos benefícios concedidos durante 2021 em virtude da pandemia de Covid-19, o que não ocorreu em 2022.

**40. Despesas administrativas**

	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Pessoal	(35.321)	(67.964)	(35.739)	(68.114)
Serviços (a)	(28.974)	(64.171)	(18.301)	(40.706)
Causas judiciais (b)	(3.929)	(9.580)	(24.288)	(33.121)
Generais (c)	(3.111)	(7.254)	(1.391)	(3.688)
Tributária (d)	(11.975)	(29.660)	(10.884)	(24.585)
Transportes	(1.626)	(2.968)	(979)	(1.948)
Depreciação e amortização	(3.062)	(4.308)	(2.353)	(4.435)
Honorários da administração	(1.197)	(1.898)	(754)	(1.405)
	<b>(89.195)</b>	<b>(187.803)</b>	<b>(94.689)</b>	<b>(178.002)</b>

- (a) A elevação de R\$ 23.465 em serviços no comparativo janeiro a junho de 2022 e 2021 decorre principalmente de: i) aumento de R\$ 10.535 nos serviços prestados por terceiros devido aos fatores já citados na nota de custos; ii) aumento nos serviços advocatícios de R\$ 9.606 devido ao pagamento dos honorários de êxito pelo sucesso obtido na Ação Civil Pública nº 0122794-17.2019.8.06.0001 que se tratava de uma ação ajuizada pela OAB contra a CAGECE, ARCE E ACFOR, requerendo a anulação do aumento tarifário autorizado pela ARCE de 15,86%, em vigor desde 24 de março de 2019 e que figurava nas demonstrações da Companhia como possível e relevante, de valor total de R\$ 319.000; e iii) soma-se aos fatores citados, os reajustes contratuais anuais impactados pela elevação dos índices de inflação.
- (b) A redução de R\$ 23.541 nas causas judiciais decorre de eventos ocorridos em 2021, que não se repetiram em 2022, tais como, acordos judiciais, encerramentos de processos relevantes, entre outros.
- (c) O aumento nas despesas gerais de R\$ 3.566 deve-se principalmente à elevação nos patrocínios e publicidades, devido, principalmente, a uma campanha televisiva sobre os 50 anos da Companhia que estava sendo veiculada em horário nobre.
- (d) O aumento de R\$ 5.075 nas despesas tributárias deve-se a pagamentos de PIS/COFINS de janeiro e fevereiro de 2022, recalculados após a reconfiguração dos parâmetros da EFD Contribuições no tocante ao trabalho de retificação das declarações acessórias em decorrência da reapresentação ocorrida em virtude de a receita com Tarifa de Contingência deixar de ser tributada. Conforme entendimento jurídico exposto no parecer do escritório advocatício tributário contratado, somente deverá ocorrer a tributação quando os recursos da Tarifa de Contingência forem destinados a custear despesas operacionais ou quando houver amortizações ou reconhecimento de receita. Seguem valores: PIS de R\$ 1.581 e COFINS de R\$ 3.399.

**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****41. Receitas (despesas) financeiras, líquidas**

	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
<b>Receitas financeiras</b>				
Rendimentos de aplicações financeiras	20.252	50.697	9.403	10.506
Receita de atualização do ativo financeiro (Nota 13)	172	332	1.499	2.924
Juros recebidos de clientes	4.458	8.570	5.882	10.180
Atualização monetária	1.757	3.254	1.973	4.838
Juros ativos	-	-	450	685
Variação cambial ativa	7.315	41.212	30.573	30.573
(-) PIS / COFINS sobre receita financeira	(1.230)	(2.907)	(824)	(1.222)
	<b>32.724</b>	<b>101.158</b>	<b>48.956</b>	<b>58.484</b>
<b>Despesas financeiras</b>				
Juros de empréstimos e financiamentos	(3.911)	(9.128)	(4.060)	(10.355)
Juros do arrendamento	1.840	(989)	-	-
Juros das debêntures (a)	(32.845)	(63.512)	(18.774)	(18.774)
Incentivo à aposentadoria - PRSP	(1.040)	(2.481)	(1.342)	(2.995)
Atualização monetária	(5.258)	(7.998)	(1.316)	(659)
Variação cambial passiva	(26.557)	(26.557)	-	(23.108)
Outras	(1)	(1)	(322)	(54)
	<b>(67.772)</b>	<b>(110.666)</b>	<b>(25.814)</b>	<b>(55.945)</b>
	<b>(35.048)</b>	<b>(9.508)</b>	<b>23.142</b>	<b>2.539</b>

- (a) Nessa linha são reconhecidos os juros, atualização do valor nominal e apropriação, ao resultado, da parcela equivalente aos gastos iniciais da primeira emissão de debêntures realizada em abril de 2021. Sendo R\$ 31.647 de juros, R\$ 30.811 de atualização do valor nominal e R\$ 1.054 de apropriação dos gastos iniciais.

**42. Eventos subsequentes****Publicação do edital para Parceria Pública-Privada de saneamento**

No dia 14 de julho de 2022, a Companhia publicou o Edital da Concorrência Pública Internacional para a celebração de uma parceria público-privada (PPP) visando a concessão administrativa dos serviços necessários para universalização do esgotamento sanitário no estado do Ceará em 24 municípios que fazem parte das Regiões Metropolitanas de Fortaleza e do Cariri. Segue listagem dos municípios que estão abrangidos pelo edital:

- Bloco 1: Aquiraz, Cascavel, Chorozinho, Eusébio, Guaiúba, Horizonte, Itaitinga, Maracanaú, Maranguape, Pacajus, Pacatuba, Barbalha, Farias Brito, Juazeiro do Norte, Missão Velha, Nova Olinda e Santana do Cariri.
- Bloco 2: Fortaleza, Caucaia, Paracuru, Paraipaba, São Gonçalo do Amarante, São Luís do Curu e Trairi.

O valor total estimado dos contratos é de R\$ 10.615.857 para o bloco 1 e R\$ 18.307.760 para o bloco 2. Esses montantes correspondem ao valor nominal total estimado dos pagamentos a serem realizados pela Cagece, a título de contraprestação mensal, ao longo dos 30 anos de vigência do contrato.

O prazo de entrega das propostas será no dia 22 de setembro de 2022 e a sessão pública do leilão ocorrerá dia 27 do referido mês.



**Notas Explicativas da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE****Notas explicativas da Administração às informações contábeis intermediárias  
Período findo em 30 de junho de 2022****(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)****Conversão de moeda junto do Banco Interamericano de Desenvolvimento**

No dia 03 de agosto de 2022, a Companhia concluiu o processo de conversão de moeda junto ao Banco Interamericano de Desenvolvimento - BID. O saldo devedor da dívida que somava US\$ 38.474 foi convertido a reais. A operação continua com vencimento em outubro de 2029. O câmbio utilizado na operação foi de R\$ 5,282, fixando o valor da dívida, em reais, na data da operação, em R\$ 203.219.

Foram mantidas as duas tranches, sendo a primeira de montante total R\$ 151.455 indexada a CDI + 1,045% a.a. e a segunda, no valor de R\$ 51.764 indexada a CDI + 1,175% a.a. As amortizações continuam sendo realizadas semestralmente.

<b>Neurisangelo Cavalcante de Freitas</b> Diretor Presidente	<b>João Fernando de Abreu Menescal</b> Diretor de Operações	<b>Cláudia Elizângela Tolentino Caixeta Freire</b> Diretora de Mercado
<b>Helder dos Santos Cortez</b> Diretor de Negócio do Interior	<b>José Carlos Lima Asfor</b> Diretor de Engenharia	<b>Dario Sidrim Perini</b> Diretor Financeiro e de Relações com Investidores
<b>Victor Diego Soares de Almeida</b> Diretor Jurídico	<b>Pedro Henrique Leite Gomes</b> Contador CRC/CE 018577/O-8	<b>André Lopes Camurça</b> Gerente de Contabilidade

## Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Aos  
Acionistas e Conselheiros da  
Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE  
Fortaleza - CE

### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR), referentes ao trimestre findo em 30 de junho de 2022, que compreendem o balanço patrimonial, em 30 de junho de 2022 e as respectivas demonstrações, do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e as demonstrações das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo o resumo das principais práticas contábeis e as demais notas explicativas.

A Administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21 - Demonstração intermediária e com a norma internacional IAS 34 - Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board – (IASB), assim como pela apresentação dessas informações contábeis intermediárias de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

### Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 – “Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade” e ISRE 2410 - “Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity”) respectivamente. 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 sobre as informações contábeis intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas Informações Trimestrais - ITR acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e o IAS 34, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

### Outros assuntos

#### Informações intermediárias do valor adicionado

As informações contábeis intermediárias acima referidas incluem as informações intermediárias do valor adicionado (DVA), referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins do IAS 34. Essas informações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações contábeis intermediárias, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 – “Demonstração do Valor Adicionado”. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas informações intermediárias do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Fortaleza, 11 de agosto de 2022.

BDO RCS Auditores Independentes SS  
CRC 2 CE 001465/F-4

Tiago de Sá Barreto Bezerra  
Contador CRC CE 024436/O-5

## **Pareceres e Declarações / Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente**

Os membros do Conselho Fiscal da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE, abaixo assinados, dentro de suas atribuições e responsabilidades legais, procederam ao exame das Demonstrações Contábeis Intermediárias do período findo 30 de junho de 2022 e relatório de revisão especial dos auditores independentes da BDO RCS Auditores Independentes SS, datado de 11 de agosto de 2022.

Com base nos documentos examinados e nos esclarecimentos apresentados pelo representante da auditoria, concluíram que as Demonstrações Contábeis Intermediárias apresentadas refletem adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE em 30 de junho de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil

Fortaleza, 11 de agosto de 2022.

Paulo Henrique Ellery Lustosa  
Presidente

Francisco das Chagas Cipriano  
Conselheiro Efetivo

João Pupo de Aguiar  
Conselheiro Efetivo

Rafael Rezende Brigolini  
Conselheiro Efetivo

## **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras**

Os Diretores da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE, inscrita no Ministério da Fazenda sob o CNPJ nº 07.040.108/0001-57, com sede na Rua Lauro Vieira Chaves, 1030, Vila União, Fortaleza, Ceará, declaram para os fins do disposto no § 1º, do artigo 25, incisos V e VI, da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009, que reviram, discutiram e aprovaram as demonstrações contábeis intermediárias da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE, contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao período findo em 30 de junho de 2022.

Fortaleza, 11 de agosto de 2022.

Neurisangelo Cavalcante de Freitas  
Diretor Presidente

João Fernando de Abreu Menescal  
Diretor de Operações

Cláudia Elizângela Tolentino Caixeta Freire  
Diretora de Mercado

Helder dos Santos Cortez  
Diretor de Negócio do Interior

José Carlos Lima Asfor  
Diretor de Engenharia

Dario Sidrim Perini  
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

Victor Diego Soares de Almeida  
Diretor Jurídico

## **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente**

Os Diretores da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE, inscrita no Ministério da Fazenda sob o CNPJ nº 07.040.108/0001-57, com sede na Rua Lauro Vieira Chaves, 1030, Vila União, Fortaleza, Ceará, declaram para os fins do disposto no § 1º, do artigo 25, incisos V e VI, da Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009, que reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes, relativamente às informações contábeis intermediárias da Companhia de Água e Esgoto do Ceará - CAGECE (Companhia) contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao período findo em 30 de junho de 2022.

Fortaleza, 11 de agosto de 2022

Neurisangelo Cavalcante de Freitas  
Diretor Presidente

João Fernando de Abreu Menescal  
Diretor de Operações

Cláudia Elizângela Tolentino Caixeta Freire  
Diretora de Mercado

Helder dos Santos Cortez  
Diretor de Negócio do Interior

José Carlos Lima Asfor  
Diretor de Engenharia

Dario Sidrim Perini  
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

Victor Diego Soares de Almeida  
Diretor Jurídico