

Informações Trimestrais - ITR

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
com Relatório de Revisão do Auditor Independente



Resultados Aegea 2T22

10/08/2022


ae
aegea



EBITDA atinge R\$ 485,4 milhões no 2T22 e R\$ 1,1 bilhão no 6M22, com margem de 66% no 1º semestre

São Paulo, 10 de agosto de 2022. A Aegea Saneamento e Participações S.A. (“Aegea” ou “Companhia”), atualmente presente em 154 municípios situados em 13 estados do País, anuncia hoje os resultados do segundo trimestre de 2022 (“2T22”) e do primeiro semestre de 2022 (“6M22”). Também são apresentadas as comparações sobre o desempenho da Companhia entre o 2T22 e o segundo trimestre de 2022 (“2T21”) e entre o 6M22 e o primeiro semestre de 2021 (“6M21”). Toda e qualquer informação não contábil ou derivada de números não contábeis não foi examinada pelos auditores independentes.

DESTAQUES

- ◆ **Crescimento de 28,1%, ou R\$ 194,2 milhões, na Receita Líquida¹ em relação ao 2T21, atingindo R\$ 884,5 milhões. No mesmo período, as receitas de água cresceram 14,0% e as receitas de esgoto aumentaram 28,4%. Também contribuiu para este resultado o incremento de mais de 48,0% na receita de contraprestação das PPPs, refletindo maior volume de investimentos realizados no período. No 1º semestre do ano, a Receita Líquida alcançou R\$ 1,8 bilhão, ficando 31% acima da verificada no ano anterior;**
- ◆ **EBITDA² atinge R\$ 485,4 milhões no 2T22, um crescimento de 22,0% em relação ao 2T21. A Margem EBITDA consolidada da Aegea atingiu 54,9%. Contribuiu positivamente para esse resultado o avanço das economias de esgoto, o aumento do volume faturado de água e esgoto e os resultados da coligada Águas do Rio, que entrou em operação no 4º trimestre de 2021. No 6M22, o EBITDA atingiu R\$ 1,1 bilhão, um crescimento de 53% em relação aos 6M21, com Margem EBITDA de 65,6%, 9,4 p.p. acima da verificada no 6M21;**

1 Desconsidera as receitas de construção com margem próxima a zero, contempla as receitas de contraprestação dos contratos das PPPs Ambiental Vila Velha, Ambiental Serra, Ambiental Metrosul e Ambiental Cariacica.

2 Não considera as receitas e custos de construção ativo intangível com margem próxima a zero, contempla as receitas de contraprestação dos contratos de PPP e os custos de construção destes contratos.

- ◆ Alavancagem Financeira medida pela relação Dívida líquida/EBITDA ficou em 2,57x versus 2,88x no 2T21;
- ◆ No 2T22, o prazo médio da dívida aumentou para 4,8 anos versus 3,3 anos no trimestre anterior, após as seguintes operações no mercado de capitais nacional e internacional:
 - Emissão de *bond* no formato de *Sustainability-Linked Bonds* (SLB), no montante de US\$ 500 milhões e vencimento em 7 anos;
 - Resgate antecipado do *bond* de 2017, com vencimento em outubro de 2024, no montante de US\$ 400 milhões;
 - 4ª Emissão de debêntures de Águas de Teresina, no montante de R\$ 600 milhões, realizada em duas séries com vencimento em 10 anos e 15 anos;
- ◆ No dia 23 de maio, assinamos o contrato de concessão, e no dia 1º de agosto assumimos as operações de esgotamento sanitário e gestão comercial no Crato (CE), onde vamos investir R\$ 250 milhões na expansão dos serviços de coleta e tratamento de esgoto, com meta de 90% de cobertura até 2033;
- ◆ Divulgamos, no dia 22 de junho, a 11ª edição do nosso Relatório Anual de Sustentabilidade. O conteúdo do Relatório, que foi assegurado pela EY, observa as Normas da Global Reporting Initiative (GRI), as diretrizes do International Integrated Reporting Council (IIRC) e, ainda, os princípios do Pacto Global da Organização das Nações Unidas (ONU), do qual somos signatários desde 2016. No documento, reportamos nossos resultados financeiros e operacionais e nosso posicionamento nos temas ESG de forma integrada, reafirmando nosso compromisso com a transparência frente a todos os nossos *stakeholders*.



Mensagem da Administração

O 1º semestre de 2022 representa um importante marco para o ecossistema Aegea, que ultrapassou a marca de 10 mil colaboradores diretos. São 11.178 Embaixadores da Saúde, incluindo Águas do Rio, que trabalham diariamente para levar mais saúde para as pessoas e para o meio ambiente através da expansão do saneamento. E com a atuação conjunta desses Profissionais Além da Conta, seguimos avançando também nos aspectos operacionais e financeiros. No período, registramos crescimento de 11,0% no volume faturado, R\$ 1,8 bilhão de Receita Líquida, um aumento de 31,0% na comparação com o 1º semestre de 2022, EBITDA de R\$ 1,1 bilhão, 53,0% acima do verificado no ano passado, e Margem EBITDA de 65,6%, um aumento de 9,4 p.p. na comparação com o mesmo período do ano anterior.

Com foco na gestão do caixa e do endividamento, necessários para seguir executando os investimentos na expansão das coberturas de água e esgoto no país, concluímos no 2º trimestre operações nos mercados de capitais nacional e internacional que aumentaram o prazo médio da dívida para 4,8 anos versus 3,3 anos reportados no 1º trimestre do ano. As operações foram a emissão de US\$ 500 milhões em *bond* com vencimento em 7 anos pela *Aegea Finance*, com resgate antecipado do *bond* emitido em 2017 e com vencimento em 2024, e a emissão pela concessionária Águas de Teresina de R\$ 600 milhões em debêntures de infraestrutura com vencimento em 10 e 15 anos. Cabe destacar que essas duas novas emissões carregam componentes de sustentabilidade,

mostrando mais uma vez que a agenda ESG está no centro dos nossos negócios e nos nossos processos de tomada de decisão. O *bond*, emitido no formato de *Sustainability-Linked Bonds* (SLB), está atrelado ao cumprimento de metas ESG da Companhia relacionadas à redução no consumo de energia no tratamento de água e esgoto e ao aumento de mulheres e negros em posições de liderança. As debêntures de Águas de Teresina, por sua vez, são sustentáveis e possuem destinação específica dos recursos captados para a expansão das coberturas de água e esgoto na capital do Piauí.

Por onde passa, a Aegea deixa um legado de desenvolvimento. De acordo com dados do Ranking do Saneamento do Instituto Trata Brasil, Manaus foi a cidade que mais recebeu investimentos em saneamento nas regiões Norte e Nordeste do País, totalizando R\$ 500 milhões desde junho de 2018. Manaus é também a cidade do país com maior número de beneficiários *per capita* do Tarifa Social: São 100 mil famílias, cerca de meio milhão de pessoas ou 20% da população da cidade. A combinação dos programas Vem Com a Gente e Tarifa Social, implementados em Manaus, transforma a realidade nas localidades onde operamos e é desta forma que estamos atuando no Rio de Janeiro, levando, pela primeira vez, água tratada para milhares de pessoas. Concluímos, na capital do estado, projeto piloto na comunidade Barreira do Vasco, que resultou em mais 20 mil pessoas conectadas na rede de abastecimento de água e esgoto, com tarifa social de R\$ 40,52. Para muitas famílias, a

conexão na rede da Águas do Rio representou o seu primeiro comprovante de residência.

Na Barreira do Vasco, 85% dos clientes pagaram a conta antes do vencimento, comprovando a efetividade da nossa estratégia de atuação em comunidades. Outro importante destaque deste período foi a inauguração da primeira estação de tratamento de água na cidade de Magé, ampliando a capacidade de abastecimento para mais de 100 mil pessoas na região.

Trabalhamos todos os dias para a preservação e recuperação de ecossistemas degradados através da expansão da cobertura e tratamento de esgoto. Nos últimos 12 meses, adicionamos mais de 100 mil novas economias de esgoto à nossa base de clientes, o que significa mais de 300 mil pessoas com acesso a saneamento de qualidade. Somente nas PPPs Ambiental Cariacica (ES), Ambiental MS Pantanal (MS) e Ambiental Metrosul (RS), que completaram 1 ano de operação plena em 2022, foram mais de 73 mil novas economias, 813,5 km de rede coletora construídos e 33 ETEs construídas e/ou recuperadas.

Na Águas do Rio, seguindo o exemplo da Prolagos (RJ) e de grandes metrópoles como Paris, Londres e Nova Iorque, vamos implementar o sistema de Coleta em Tempo Seco, reconhecido mundialmente por ser uma rápida solução para tratamento do esgoto e recuperação ambiental. Na capital fluminense, os investimentos já começaram com a limpeza das tubulações e do interceptor oceânico, de onde já foram retiradas mais de 800 toneladas de lixo. Também realizamos outras intervenções importantes, como a captação eficiente e regular das águas dos rios Banana Podre e Berquó, suspendendo os lançamentos desses efluentes diretamente na orla de Botafogo nos dias sem chuva, o que fez com que as águas da Praia de Botafogo ficassem cristalinas mesmo na maré baixa, como observado em 16 de junho pelo biólogo Mário Moscatelli. Também

passamos a realizar a captação do Rio Carioca e implantamos uma elevatória de esgoto na Praça do Índio, no Flamengo, bombeando o esgoto até o emissário submarino de Ipanema. Essas ações, combinadas com o período de seca, contribuíram para que a Praia de Botafogo ficasse balneável, de acordo com boletins de junho e de julho do Instituto Estadual de Meio Ambiente do RJ (Inea).

Ainda sobre a expansão da cobertura de esgoto, assinamos no dia 23 de maio o contrato de concessão, e assumimos dia 1º de agosto as operações de esgotamento sanitário e gestão comercial no Crato (CE), onde vamos investir R\$ 250 milhões, com meta de 90% de cobertura de esgoto até 2033. Com um olhar para aqueles que mais precisam, expandiremos também a Tarifa Social.

Acreditamos que o investimento em saneamento pode ir além das questões de saúde e de meio ambiente. Buscando impulsionar a geração de renda, lançamos o “Negócio Cultural”, um dos maiores programas privados gratuitos de todo o Brasil para a capacitação de mais de 14 mil jovens e microempreendedores em negócios. A ação do Instituto Aegéa conta com o apoio da Secretaria Especial da Cultura e parceria da Ecotransforma Produções e da NTICS Projetos.

Somos uma plataforma de prosperidade que busca gerar valor compartilhado com toda a cadeia, impulsionar investimentos e promover mais igualdade, inclusão e renda. São muitas as externalidades positivas da expansão do saneamento e, na Aegéa, todos os dias, trabalhamos para ir além, deixando um verdadeiro legado de desenvolvimento nos locais onde atuamos.

Administração



Resultados Proforma Aegea

A Águas do Rio, que iniciou suas operações em novembro de 2021, marca um avanço importante para a Aegea, que praticamente dobrou as suas operações, adicionando cerca de 10 milhões de pessoas à população atendida. A participação da Aegea na Águas do Rio é de 52% no capital total e de 20% no capital votante e seus resultados são contabilizados via equivalência patrimonial, não sendo, portanto, consolidados nas Demonstrações Financeiras da Aegea.

Por este motivo, apresentamos a seguir alguns destaques da Aegea Contábil, com Águas do Rio contabilizada por equivalência patrimonial, e da Aegea Proforma, que consiste nos resultados da Aegea se Águas do Rio fosse consolidada.

Destaques 6M22	Aegea Contábil	Aegea Proforma	Águas do Rio
Colaboradores	6.079	11.178	5.099
Economias Ativas (mil)	3.740	7.349	3.609
EBITDA (R\$ milhões)	1.148	1.631	698
Resultado Líquido (R\$ milhões)	204	259	270

Destaques Financeiros

Nos capítulos a seguir são apresentados os resultados da Aegea tal como consolidados em suas Demonstrações Financeiras.

Destaques Financeiros (' 000)	2T22	2T21	Δ %	6M22	6M21	Δ %
Receita operacional líquida¹	884.472	690.246	28,1%	1.750.837	1.336.512	31,0%
Receita de água	611.557	536.578	14,0%	1.245.489	1.064.686	17,0%
Receita de esgoto ²	207.545	161.688	28,4%	407.246	315.289	29,2%
Outras receitas	65.344	-	0,0%	126.931	-	0,0%
Receita de contraprestação - PPPs ³	89.486	60.444	48,0%	144.832	91.478	58,3%
Deduções da receita	(89.460)	(68.464)	30,7%	(173.661)	(134.941)	28,7%
Custos e despesas operacionais⁴	(448.989)	(292.206)	53,7%	(746.445)	(586.046)	27,4%
Resultado de equivalência patrimonial	49.956	-	0,0%	143.760	-	0,0%
EBITDA	485.439	398.040	22,0%	1.148.152	750.466	53,0%
Margem EBITDA	54,9%	57,7%	-2,8 p.p.	65,6%	56,2%	9,4 p.p.
Resultado Financeiro	(325.144)	(128.006)	154,0%	(562.144)	(236.036)	138,2%
Resultado Líquido ex. efeito não recorrente	7.364	126.916	-94,2%	244.408	222.631	9,8%
Resultado Líquido	(32.831)	126.916	-125,9%	204.213	222.631	-8,3%

Receita Líquida

No 2T22, a receita operacional líquida¹ atingiu R\$ 884,5 milhões, um aumento de 28,1% em relação ao 2T21.

Os principais fatores que contribuíram para esse desempenho no 2º trimestre foram:

- (i) Reajustes tarifários, com destaque para:
 - a. Águas Guariroba: (a) 5,0% de reajuste tarifário anual/ordinário em janeiro/22; (b) reajuste tarifário extraordinário de 3,64% em duas parcelas de 1,82% aplicadas em maio/22 e junho/22; (c) 3,24% de reequilíbrio econômico-financeiro aprovado em 2021 em duas parcelas de 1,62% aplicadas em julho/21 e em janeiro/22;
 - b. Prolagos: 10,0% de reajuste tarifário anual;
 - c. Manaus: 9,88% de reajuste tarifário anual;
- (ii) Aumento de 7,0% no volume faturado, decorrente, principalmente, do crescimento das economias de esgoto;
- (iii) Crescimento das Receitas de Contraprestação das PPPs em decorrência do maior volume de investimentos para ampliação da cobertura de esgoto. Destaque para: Serra Ambiental, responsável por 77,4% da variação no período; Ambiental Metrosul, responsável por 35,6% da variação no período; e

1 Receita operacional líquida registrada nas Demonstrações Financeiras Intermediárias - ITR, nota nº 17, deduzidas as receitas de construção com margem próxima a zero (OCPC05) e sem efeito-caixa no montante de (R\$ 176,5 milhões) no 2T21 e (R\$ 213,8 milhões) no 2T22 e (R\$ 319,7 milhões) no 6M21 e (R\$ 403,9 milhões) no 6M22.

2 Não considera as receitas de construção ativo intangível com margem próxima a zero.

3 Receitas de construção - PPP das Concessionárias Ambiental Serra, Ambiental Vila Velha, Ambiental Cariacica e Ambiental Metrosul (CPC47): soma das linhas de remuneração do ativo financeiro e receitas de construção ativo financeiro da nota nº 17 das Demonstrações Financeiras Intermediárias - ITR;

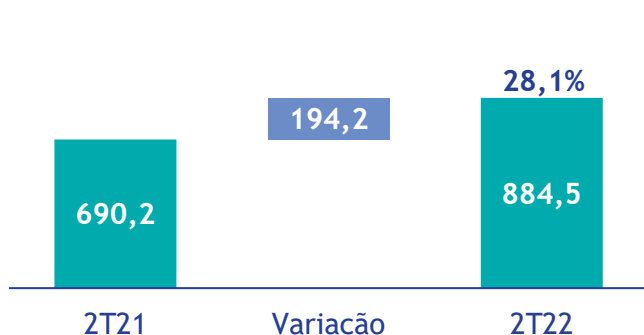
4 Não considera os custos de construção ativo intangível com margem próxima a zero.

- (iv) R\$ 65,3 milhões em outras receitas operacionais, correspondendo à receita com prestação de serviços operacionais e administrativos para a coligada Águas do Rio.

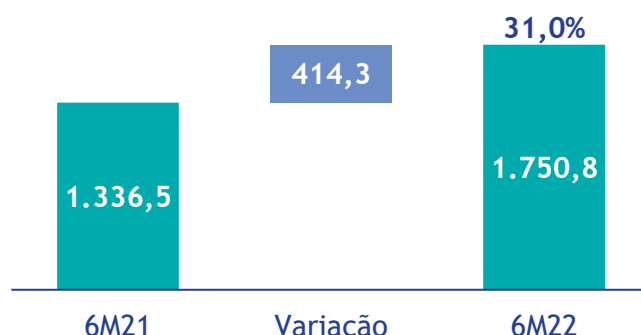
No 6M22, a receita operacional líquida cresceu 31,0% em relação ao 6M21 e atingiu R\$ 1.750,8 milhões. Esse crescimento é resultado, principalmente, dos eventos elencados anteriormente.

Os gráficos a seguir demonstram o crescimento da receita líquida entre os trimestres e os períodos acumulados:

Evolução da Receita Líquida entre o 2T21 e o 2T22 (R\$ milhões)

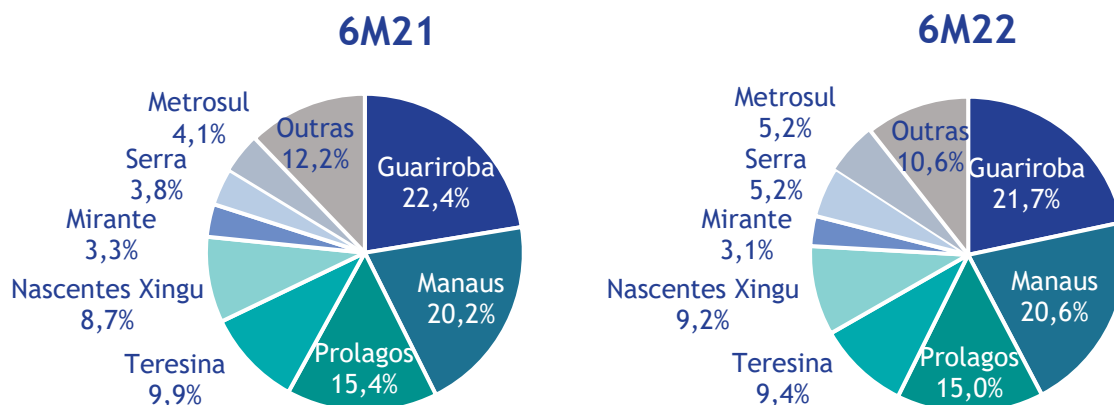


Evolução da Receita Líquida entre o 6M21 e o 6M22 (R\$ milhões)



Os gráficos a seguir demonstram a abertura do faturamento nas principais SPEs:

Abertura do faturamento por empresa (%)



Economias¹

No 2T22, a Aegéa registrou a 3,7 milhões de economias ativas, um aumento de 2,6% em relação ao 2T21, sem considerar o número de economias da nossa coligada Águas do Rio.

O número de domicílios atendidos com coleta e tratamento de esgoto apresentou um crescimento de 6,3%, atingindo 1,8 milhão. O aumento da base de clientes está associado, principalmente:

- (i) À expansão da rede nas PPPs, responsáveis por 66,8% do incremento, sendo que Ambiental Metrosul, MS Pantanal e Serra foram responsáveis, por 56,2% desse crescimento; e

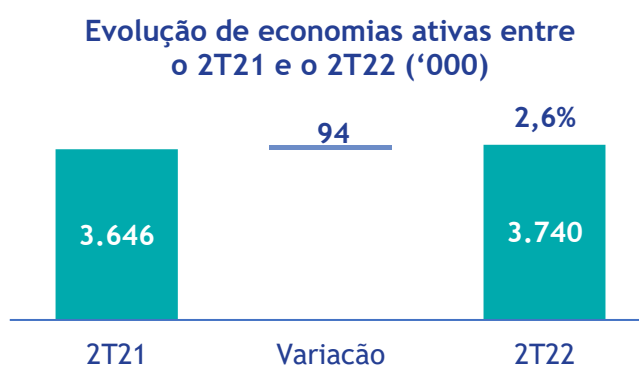
¹ Economias: Imóvel de uma única ocupação, ou subdivisão de imóvel com ocupação independente das demais, perfeitamente identificável ou comprovável em função da finalidade de sua ocupação legal, dotado de instalação privativa ou comum para o uso dos serviços de abastecimento de água ou de coleta de esgoto. Ex: um prédio com 10 apartamentos possui uma ligação e 10 economias.

- (ii) À expansão da rede em Prolagos, Águas Guariroba, Águas de Teresina e Águas de Manaus, responsáveis por 17,5% do incremento.

O número de domicílios atendidos com água apresentou uma redução de 0,6% em comparação com o 2T21, registrando 1,9 milhão de economias. Essa redução é decorrente da retomada das ações de cortes no segundo semestre de 2021, como medida para redução da inadimplência.

Economias ativas	2T22	2T21	Δ %
Água	1.947.527	1.960.255	-0,6%
Esgoto	1.792.271	1.685.267	6,3%
Total	3.739.798	3.645.522	2,6%

O gráfico a seguir demonstra o crescimento das economias totais entre os períodos analisados:



Volume faturado

No 2T22, o volume faturado total atingiu 136.657 mil m³, um aumento de 7,0% em relação ao 2T21.

O volume faturado de esgoto apresentou crescimento de 16,6% na comparação com o 2T21, em função:

- (i) Da expansão das redes nas novas PPPs, que contribuíram com 97,3% do crescimento no volume total faturado de esgoto; e
- (ii) Das expansões de rede e crescimento vegetativo nas demais concessões.

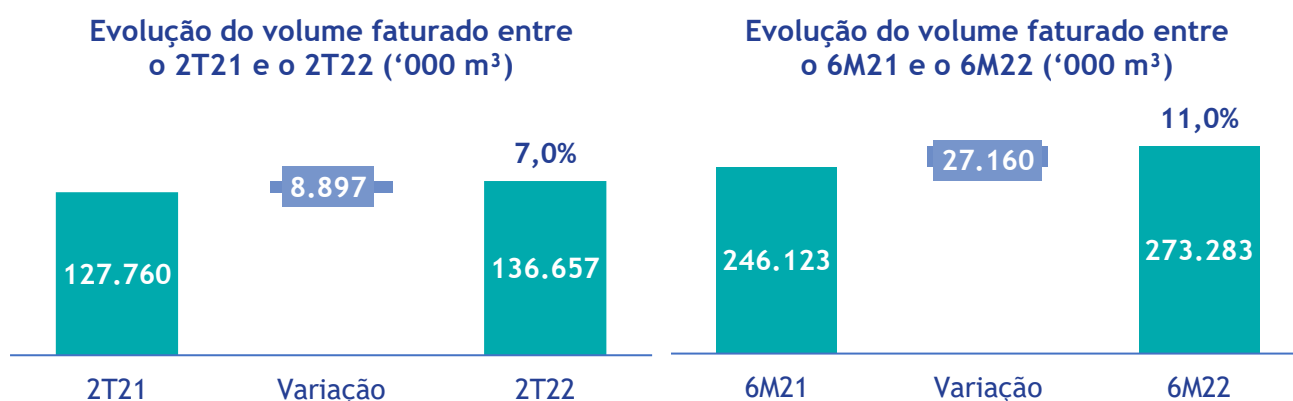
O volume faturado de água no 2T22 apresentou crescimento de 0,9%, com Prolagos e Águas de Manaus sendo as principais responsáveis pela variação.

No 6M22, o volume faturado total atingiu 273.383 mil m³, um aumento de 11,0% em relação ao 6M21 devido aos mesmos eventos do trimestre. O volume faturado de esgoto no 6M22 apresentou um crescimento de 27,0% na comparação com o 6M21, enquanto o volume faturado de água apresentou crescimento de 1,9% no 6M22.

A tabela a seguir ilustra a comparação do volume faturado entre os trimestres e os períodos acumulados:

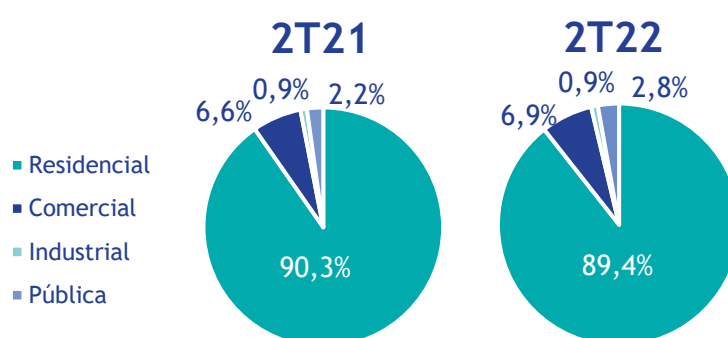
Volume faturado ('000 m ³)	2T22	2T21	Δ %	6M22	6M21	Δ %
Água	79.341	78.616	0,9%	159.277	156.335	1,9%
Esgoto	57.316	49.144	16,6%	114.006	89.788	27,0%
Total	136.657	127.760	7,0%	273.283	246.123	11,0%

Os gráficos a seguir apresentam a evolução do volume faturado de água e esgoto entre os trimestres e os períodos acumulados:



O gráfico a seguir demonstra o volume faturado de água por categoria. A maior concentração de clientes está no segmento residencial, que corresponde a 89,4% do volume faturado.

Volume faturado de água por categoria entre o 2T21 e o 2T22 (%)



Custos e Despesas

No 2T22, os custos e despesas, descontados os efeitos da amortização e depreciação e os custos de construção sem margem, totalizaram R\$ 449,0 milhões, um crescimento de R\$ 156,8 milhões ou 53,7% na comparação com o 2T21. Neste montante, estão contabilizados na linha de outras receitas/despesas não operacionais os dividendos intercalares declarados de Águas do Rio, no montante de R\$ 22,2 milhões. Os fatores abaixo influenciaram no aumento de custos e despesas:

- (i) Maiores gastos com pessoal decorrente do aumento no headcount para atender as novas operações, dos dissídios ocorridos no período e da provisão de remuneração variável de longo prazo, que não ocorreu no 2T21;
- (ii) Aumento nos gastos com serviços de terceiros para atender as novas operações;
- (iii) Maiores custos de construção devido ao maior volume de investimento nas PPPs Ambiental Serra e Ambiental Metrosul;
- (iv) Aumento dos custos com energia elétrica devido a alteração das bandeiras e reajustes tarifários; e
- (v) Custos e despesas com as novas PPPs e custos pré-operacionais com a nova concessão Ambiental Crato, no montante de R\$ 6,7 milhões ou 4,2% da variação total.

Excluindo os efeitos da provisão de remuneração variável de longo prazo, o crescimento dos custos e despesas no 2T22 teria sido de 26,4%.

No 6M22, os custos e despesas, descontados os efeitos da amortização e depreciação e os custos de construção sem margem, totalizaram R\$ 746,4 milhões, um aumento de 27,4%, ou de R\$ 160,4 milhões na comparação com o 6M21. Excluindo os dividendos intercalares de Águas do Rio, no montante de R\$ 86,3 milhões no semestre, o aumento é de R\$ 246,7 milhões ou 42,1% em função dos mesmos motivos citados anteriormente.

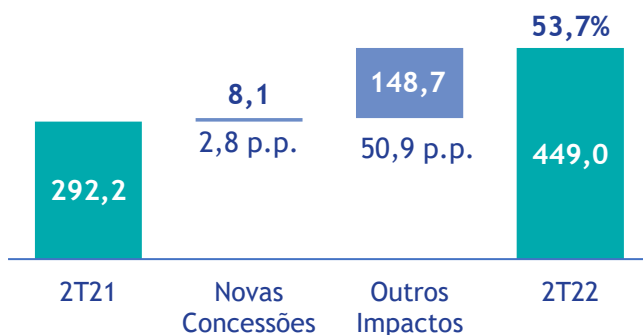
Excluindo os impactos da provisão de remuneração variável de longo prazo, o crescimento dos custos e despesas no 6M22 teria sido de 13,8%.

Na tabela a seguir detalhamos as variações das linhas de custos e despesas entre os trimestres e os períodos acumulados:

Custos e Despesas ('000)	2T22	2T21	Δ %	6M22	6M21	Δ %
Pessoal	(179.693)	(77.283)	132,5%	(275.563)	(154.140)	78,8%
Serviços de terceiros	(56.037)	(43.279)	29,5%	(115.525)	(87.473)	32,1%
Conservação e manutenção	(10.541)	(10.004)	5,4%	(20.872)	(19.348)	7,9%
Materiais, equipamentos e veículos	(8.856)	(11.527)	-23,2%	(16.397)	(18.639)	-12,0%
Custo de concessão	(8.911)	(7.488)	19,0%	(20.269)	(17.657)	14,8%
Energia Elétrica	(74.713)	(63.207)	18,2%	(157.615)	(125.913)	25,2%
Produtos químicos	(19.065)	(11.409)	67,1%	(34.458)	(23.831)	44,6%
PECLD	(37.607)	(20.843)	80,4%	(72.624)	(53.465)	35,8%
Provisões para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais	(5.128)	(5.615)	-8,7%	(10.565)	(8.303)	27,2%
Custo de Construção	(52.313)	(28.973)	80,6%	(65.156)	(43.743)	49,0%
Impostos, taxas e contribuições	(1.951)	(3.042)	-35,9%	(4.074)	(4.305)	-5,4%
Locação	(5.761)	(2.959)	94,7%	(20.324)	(12.127)	67,6%
Outros	11.587	(6.577)	-276,2%	66.997	(17.102)	-491,7%
Subtotal	(448.989)	(292.206)	53,7%	(746.445)	(586.046)	27,4%
Depreciação e Amortização	(103.821)	(82.528)	25,8%	(202.751)	(160.044)	26,7%
Total	(552.810)	(374.734)	47,5%	(949.196)	(746.090)	27,2%

Os gráficos a seguir apresentam a evolução dos custos e despesas entre os trimestres e os períodos acumulados:

Evolução dos custos e despesas entre o 2T21 e o 2T22 (R\$ milhões)



Evolução dos custos e despesas entre o 6M21 e o 6M22 (R\$ milhões)



- Pessoal:**

No 2T22, os custos e despesas com pessoal totalizaram R\$ 179,7 milhões, um crescimento de 132,5% em comparação com o 2T21. Essa variação é decorrente, principalmente: (i) do aumento do quadro de colaboradores e dos dissídios ocorridos no período; e (ii) do provisionamento de remuneração variável de longo prazo, que não ocorreu em 2021. Excluindo os efeitos da remuneração variável de longo prazo, os custos e despesas com pessoal apresentaram um crescimento de 29,6% no 2T22.

No 6M22, os custos e despesas totalizaram R\$ 275,6 milhões, um crescimento de 78,8% na comparação com o 6M21 devido aos mesmos fatores elencados no trimestre. Excluindo os efeitos da remuneração variável de longo prazo, os custos e despesas com pessoal apresentaram um crescimento de 27,2% no 6M22.

Evolução dos custos e despesas com pessoal entre o 2T21 e o 2T22 (R\$ milhões)



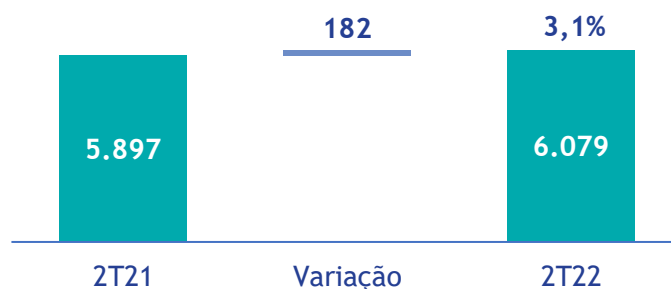
Evolução dos custos e despesas com pessoal entre o 6M21 e o 6M22 (R\$ milhões)



A Companhia encerrou o 2T22 com 6.079 colaboradores, um acréscimo 182 colaboradores em relação ao 2T21, com destaque para o incremento de 96 colaboradores na Holding e no Centro Administrativo Aegea (CSC), para atender as demandas administrativas e demais atividades de suporte às novas operações, Águas do Rio e PPPs.

A seguir, a evolução do quadro de colaboradores que compõe a linha de custos e despesas com pessoal tal como consolidada nas Demonstrações Financeiras. Incluindo Águas do Rio, o Ecossistema Aegea registrou 11.178 colaboradores diretos ao final do 2T22.

Evolução do quadro de colaboradores totais entre o 2T21 e o 2T22



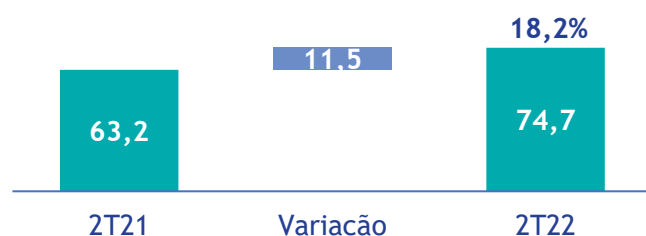
- **Energia:**

No 2T22, os gastos com energia elétrica totalizaram R\$ 74,7 milhões, um aumento de 18,2% na comparação com o 2T21 em função, principalmente da mudança na bandeira tarifária e aumento nos encargos e dos reajustes tarifários ocorridos no período.

Cabe ressaltar que tais eventos foram parcialmente compensados pela redução no consumo específico de energia, detalhado a seguir, e pela estratégia da Companhia de aumentar o volume de energia contratado no Mercado Livre, que passou de 68,3% no 2T21 para 75,2% no 2T22. No mercado livre, as modalidades de contratação são amparadas em fontes 100% renováveis de energia.

No 6M22, os gastos com energia elétrica totalizaram R\$ 157,6 milhões, um aumento de 25,2% na comparação com o 6M21 em função dos fatores elencados no resultado do trimestre.

Evolução dos custos e despesas com energia elétrica entre o 2T21 e o 2T22 (R\$ milhões)

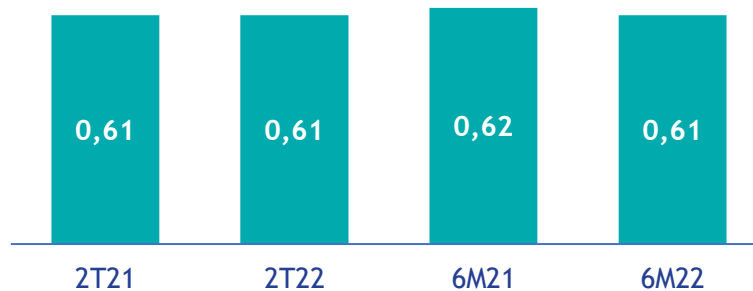


Evolução dos custos e despesas com energia elétrica entre o 6M21 e o 6M22 (R\$ milhões)



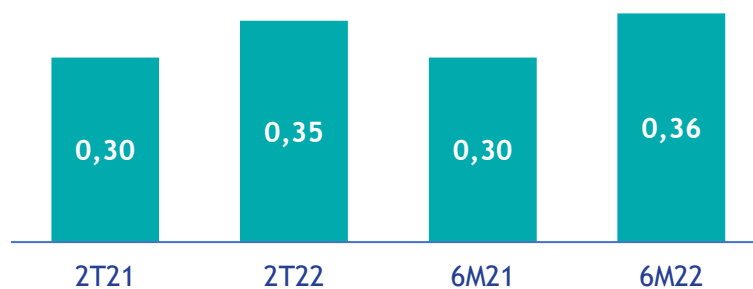
No 2T22, o consumo específico de energia apresentou estabilidade em comparação ao 2T21 e encerrou o trimestre em 0,61 kWh/m³. No 6M22, o consumo específico apresentou uma redução de 1,6% em relação ao 6M21 e encerrou o semestre em 0,61 kWh/m³. Este resultado é decorrente das medidas de aumento da eficiência energética e de redução de perdas de água.

Consumo específico de energia (kWh/m³)



No 2T22, período em que a bandeira tarifária de escassez hídrica prevaleceu até o mês de maio, os custos e despesas unitários de energia elétrica¹ foram de R\$ 0,35/m³, ou seja, 14,3% acima do verificado no 2T21. No 6M22, os custos e despesas unitários de energia elétrica foram de R\$ 0,36/m³, ou seja, 16,7% acima do verificado no 6M21, em função do mesmo fator que impactou a variação trimestral.

Custos e despesas unitários de energia elétrica (R\$/m³)



- **Serviços de terceiros**

No 2T22, os custos e despesas com serviços de terceiros totalizaram R\$ 56,0 milhões, um crescimento de 29,5% comparado ao 2T21 devido, principalmente, aos custos com serviços de TI e de consultoria relacionados à expansão das atividades da Companhia e dos custos e despesas das novas empresas, responsáveis por 9,2% da variação no período analisado.

No 6M22, os custos e despesas com serviços de terceiros totalizaram R\$ 115,5 milhões, um crescimento de 32,1% em relação ao 6M21 devido aos mesmos eventos do 2T22.

- **Perdas Esperadas em Créditos de Liquidação Duvidosa - PECLD**

No 2T22, as despesas com PECLD totalizaram R\$ 37,6 milhões, um aumento de 80,4% na comparação com o mesmo trimestre de 2021, decorrente, principalmente, da revisão anual da provisão de PECLD em Águas de Manaus, que aumentou em linha com o crescimento do faturamento nos últimos anos. Este aumento foi parcialmente compensado pelos resultados dos programas de recuperação de clientes e pela redução da PECLD nas demais concessões.

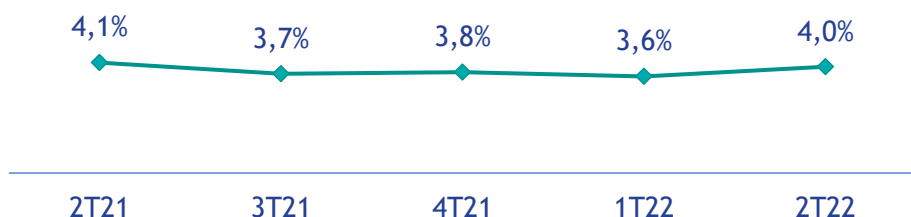
No 6M22, as despesas com PECLD totalizaram R\$ 72,6 milhões, um aumento de 35,8% na comparação com o primeiro semestre de 2021, decorrente do mesmo fator apresentado no resultado do trimestre.

¹ A base para o cálculo do custo unitário (R\$/m³) inclui somente os custos de energia elétrica para produção de água e para tratamento de esgoto, ou seja, exclui despesas de energia administrativos.

Inadimplência

No período acumulado dos últimos doze meses findos no 2T22, a inadimplência¹ foi de 4,0%, uma redução de 0,1 p.p em relação ao verificado no 2T21. Destacam-se os programas de recuperação de clientes, como o Vem com a Gente, o Água Legal, o Feirão Conta em Dia, o Zera Dívida e a retomada dos cortes nas concessionárias, que contribuíram para a manutenção do nível de inadimplência.

Inadimplência UDM



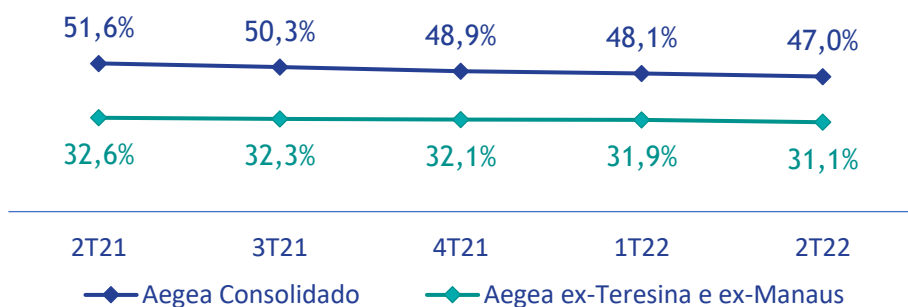
Índice de perdas na distribuição de água

No 2T22, o índice de perdas² consolidado da Aegea atingiu 47,0%, uma redução de 4,6 p.p. com relação ao 2T21. Essa redução é reflexo de esforços implementados pela Companhia na redução de perdas físicas e comerciais na distribuição de água nas concessões, especialmente em Águas de Teresina e Águas de Manaus, concessões mais recentes e com índices de perda superiores aos ativos mais maduros.

Considerando as concessionárias mais maduras, o índice de perdas da Companhia atingiu 31,1% no 2T22, uma redução de 1,5 p.p. em relação ao 2T21.

A seguir, a evolução: (i) do índice de perdas consolidado; e (ii) do índice de perdas das concessões maduras, ou seja, excluindo as subsidiárias Águas de Teresina e Águas de Manaus.

Índice de perdas na distribuição de água



1 Cálculo da inadimplência: receita bruta excluídos cancelamentos / custos e despesas de PECLD. Exclui as PPPs de Serra, Vila Velha, Cariacica, Metrosul, MS Pantanal e Mirante

2 IN049 (SNIS) - Cálculo Índice Perdas na distribuição (%): $(\text{Vol. de água Produzido (m}^3) + \text{Vol. de água Tratada Importado (m}^3) - \text{Vol. Água Serviço (m}^3) - \text{Vol. Água Consumido (m}^3) / (\text{Volume de água Produzido (m}^3) + \text{Volume de água Tratada Importado (m}^3) - \text{Vol. Água Serviço (m}^3))$

Resultado de Equivalência Patrimonial – Águas do Rio

A Águas do Rio, que iniciou suas operações em novembro de 2021, registrou no 2T22 uma Receita Líquida de R\$ 1,3 bilhão, EBITDA de R\$ 275,5 milhões e Lucro Líquido de R\$ 80,2 milhões. Na Aegea foram contabilizados R\$ 50,0 milhões via equivalência patrimonial. No 2º trimestre, a Águas do Rio teve um aumento de 52,2% nas economias e de 22,8% no volume faturado versus o planejado originalmente.

No 6M22, os resultados foram uma Receita Líquida de R\$ 2,5 bilhões, EBITDA de R\$ 698,3 milhões e Lucro Líquido de R\$ 270,2 milhões. Na Aegea foram contabilizados R\$ 143,8 milhões via equivalência patrimonial. No 1º semestre, a Águas do Rio teve um aumento de 51,8% nas economias e de 22,7% no volume faturado versus o planejado originalmente.

Algumas alavancas impulsionaram estes resultados, dentre elas um plano de ação focado em cada categoria de cliente:

- Para os grandes clientes, que representam 10% do total de economias e que contribuem com cerca de 75% da Receita, a concessionária implementou um programa dedicado de relacionamento e de instalação de telemetria e substituição de hidrômetros.
- Para os demais clientes, o foco é na aproximação via Programa Afluentes e Vem com a Gente, prestação de serviço de excelência com garantia de regularidade e eliminação de fraudes com ampliação de beneficiários do Tarifa Social. Na comunidade Barreira do Vasco, por exemplo, onde a Águas do Rio concluiu a hidrometração e o cadastro das famílias na Tarifa Social, foram contabilizados 100% de adesão dos clientes à base, sendo que 85% deles pagaram as contas antes do vencimento.

O bom desempenho de Águas do Rio se traduz em uma menor necessidade de aportes. Para o 2º trimestre do ano, havíamos planejado aportes para Águas do Rio na ordem de R\$ 235 milhões e, que não foram necessários. No semestre, dos R\$ 687 milhões previstos, apenas R\$ 96,0 milhões foram aportados, ou 14% do planejado, foram efetivamente realizados.

Maiores informações sobre os resultados de Águas do Rio 1 e 4 podem ser verificados nos *Earnings Releases* dessas empresas disponíveis no site de RI da Aegea: <https://ri.aegea.com.br/debentures-companhias-abertas/aguas-do-rio/> e <https://ri.aegea.com.br/debentures-companhias-abertas/aguas-do-rio-4/>.

Resultado de Equivalência Patrimonial ('000)	2T22	6M22
Águas do Rio 1	(377)	1.167
Águas do Rio 4	50.333	142.593
Total	49.956	143.760

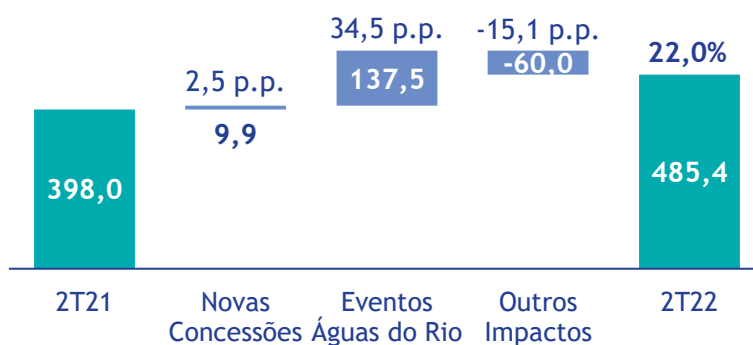
EBITDA

No 2T22, o EBITDA registrado foi de R\$ 485,4 milhões, um aumento de 22,0% ou de R\$ 87,4 milhões na comparação com o 2T21. Este resultado é decorrente, principalmente: (i) do aumento no volume faturado, dos reajustes tarifários e do crescimento na receita de contraprestação das PPPs; e (ii) dos impactos positivos decorrentes de Águas do Rio, sendo os principais R\$ 50,0 milhões de Equivalência Patrimonial e R\$ 65,3 milhões em receita com prestação de serviços operacionais e administrativos, além dos R\$ 22,2 milhões de dividendos intercalares. Combinados, esses efeitos

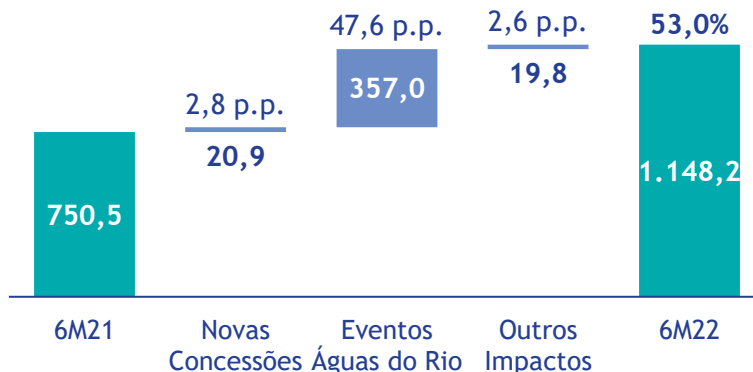
mais do que compensaram os maiores custos e despesas no período. A Margem EBITDA consolidada da Aegea atingiu 54,9% no 2T22, redução de 2,8 p.p. na comparação com o mesmo período de 2021, impactada pela provisão de remuneração variável, que não ocorreu em 2021.

No 6M22, o EBITDA foi de R\$ 1.148,2 milhões, um aumento de 53,0% ou de R\$ 397,7 milhões na comparação com o 6M21. A Margem EBITDA fechou em 65,6%, um crescimento de 9,4 p.p. Excluindo todos os impactos de Águas do Rio, o EBITDA foi de R\$ 791,2 milhões, um crescimento de 5,4% frente ao 6M21.

Evolução do EBITDA entre 2T21 e 2T22 (R\$ milhões)



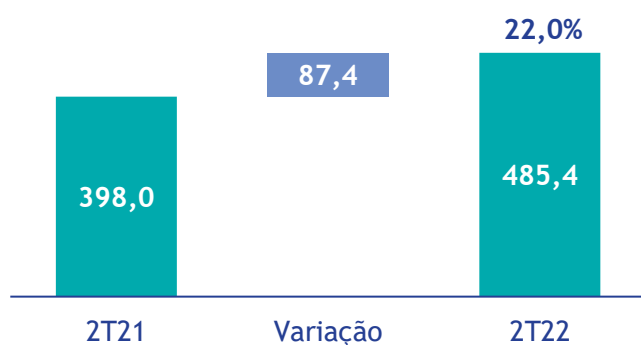
Evolução do EBITDA entre o 6M21 e o 6M22 (R\$ milhões)



No 2T22, o Resultado Líquido foi impactado pela provisão de remuneração variável, pela despesa não-recorrente do resgate antecipado do *Bond* de 2017 e pelo aumento das despesas financeiras (conforme detalhamento no capítulo de Resultado Financeiro).

EBITDA (´ 000)	2T22	2T21	Δ %	6M22	6M21	Δ %
Resultado Líquido ex. efeito não recorrente	7.364	126.916	-94,2%	244.408	222.631	9,8%
(-) Resgate antecipado do <i>bond</i> de 2017	(40.195)	-	0,0%	(40.195)	-	0,0%
Resultado Líquido	(32.831)	126.916	-125,9%	204.213	222.631	-8,3%
(+) Resultado Financeiro	325.144	128.006	154,0%	562.144	236.036	138,2%
(+) Imposto sobre Lucro	89.305	60.590	47,4%	179.044	131.755	35,9%
(+) Depreciação e Amortização	103.821	82.528	25,8%	202.751	160.044	26,7%
EBITDA	485.439	398.040	22,0%	1.148.152	750.466	53,0%
Margem EBITDA	54,9%	57,7%	-2,8 p.p.	65,6%	56,2%	9,4 p.p.

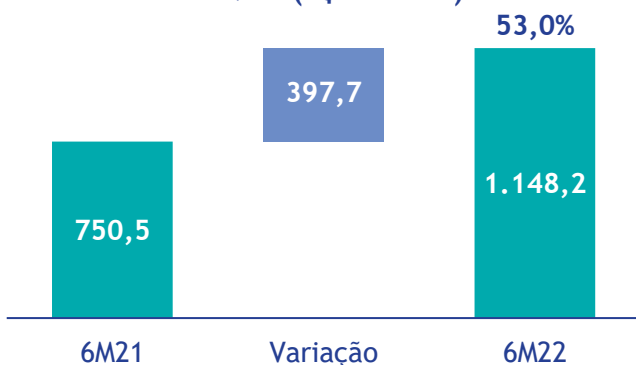
Evolução do EBITDA entre o 2T21 e o 2T22 (R\$ milhões)



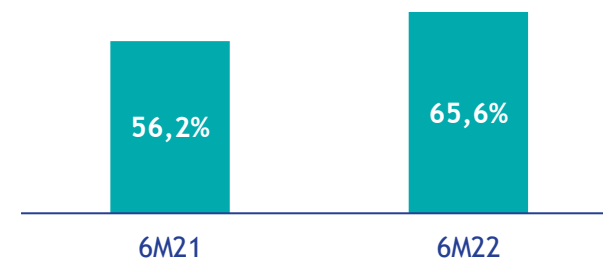
Evolução Margem EBITDA (%) entre o 2T21 e o 2T22



Evolução do EBITDA entre o 6M21 e o 6M22 (R\$ milhões)



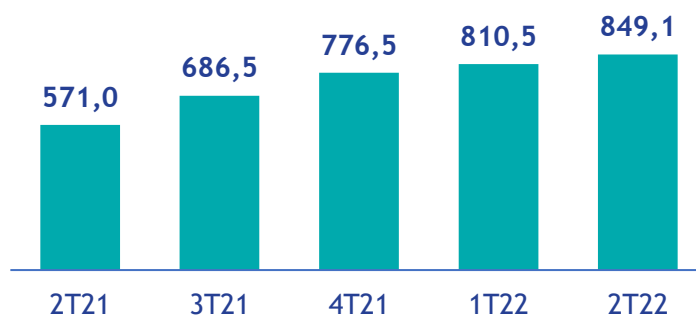
Evolução Margem EBITDA (%) entre o 6M21 e o 6M22



CAPEX

No período acumulado de 12 meses findos no 2T22, a Companhia realizou R\$ 849,1 milhões em investimentos, um crescimento de 48,7% na comparação com o acumulado do 2T21. Esse aumento do CAPEX é resultado da adição de novas PPPs ao portfólio no ano de 2021 e dos avanços nas redes de cobertura nas concessões.

CAPEX total acumulado em 12 meses
(R\$ milhões)



Endividamento¹

A dívida bruta da Companhia, excluindo derivativos, atingiu R\$ 9,6 bilhões no 2T22, um aumento de R\$ 2,5 bilhões em relação ao mesmo período do ano anterior, decorrente das novas captações realizadas no período.

O saldo de Caixa, equivalentes e aplicações financeiras somou R\$ 3,9 bilhões no 2T22, um montante 3,1x superior à dívida de curto prazo da Companhia.

A dívida líquida totalizou R\$ 5,7 bilhões, um crescimento de 44,9% com relação ao mesmo período do ano anterior.

O EBITDA acumulado nos últimos doze meses findos no 2T22 foi de R\$ 2,2 bilhões, um crescimento de 62,3% na comparação com o mesmo período de 2021, o que contribuiu para a redução da alavancagem da Companhia, medida pelo índice Dívida Líquida/EBITDA, que passou de 2,88x no 2T21 para 2,57x no 2T22.

Endividamento (R\$ milhares)	6M22	6M21	Δ %
Dívida Líquida	5.702.380	3.936.678	44,9%
(+) Dívida Bruta	9.559.728	7.083.999	34,9%
(+) Empréstimos financiamentos e debêntures	9.672.749	7.853.330	23,2%
(-) Instrumentos financeiros derivativos	(12.273)	1.015.886	-101,2%
(+) Hedge de fluxo de caixa e valor justo	(125.294)	246.555	-150,8%
(-) Caixa e Disponibilidades	(3.857.348)	(3.147.321)	22,6%
EBITDA (12 meses)	2.219.996	1.367.570	62,3%
Dívida Líquida / EBITDA	2,57x	2,88x	-0,31x

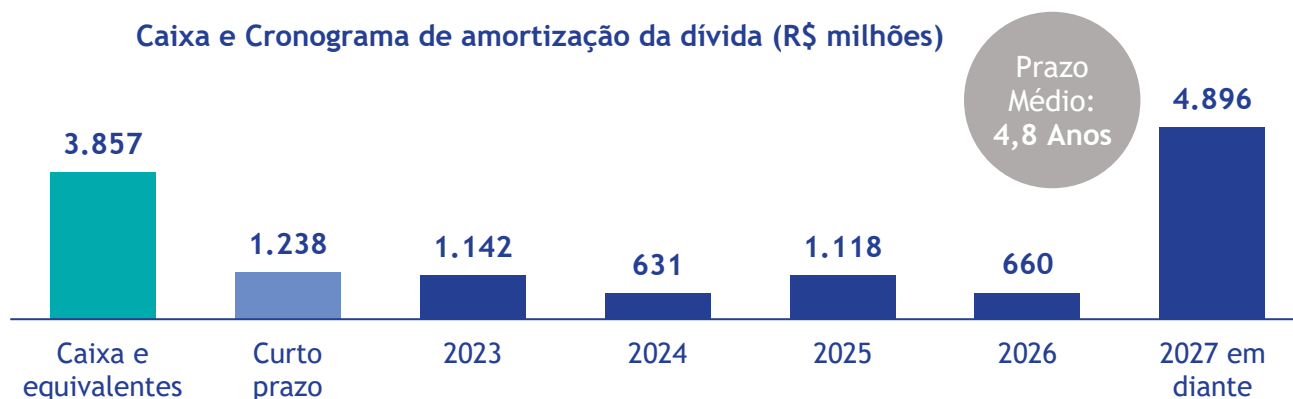
O prazo médio da dívida da Companhia aumentou para 4,8 anos no 2T22 versus 3,3 anos no trimestre anterior. O alongamento do prazo médio da dívida faz parte da estratégia de *liability management* da Companhia que, no 2º trimestre do ano, realizou as seguintes operações no mercado de capitais nacional e internacional:

¹ O saldo de Caixa e Disponibilidades inclui caixa restrito no montante de R\$ 59,0 milhões da data de emissão das Demonstrações Financeiras Intermediárias - ITR.

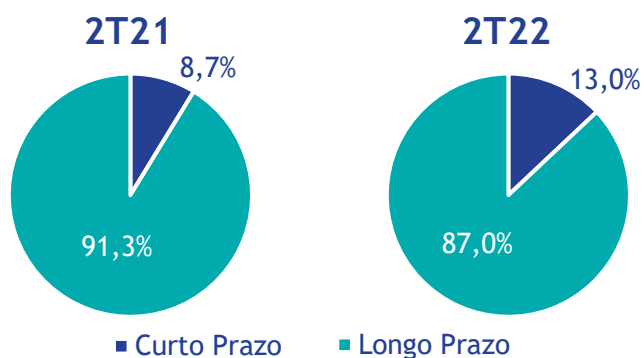
- 06 de maio: Emissão de *bond* no formato de *Sustainability-Linked Bonds* (SLB), no montante de US\$ 500 milhões, com taxa de juros de 6,75% a.a. e vencimento em 2029, integralmente convertido para Reais;
- 27 de maio: Resgate antecipado do *bond* de 2017, com vencimento original em outubro de 2024, no montante de US\$ 400 milhões. O resgate ocorreu através o exercício de *Tender Offer* e de *Call Option*;
- 01 de junho: Liquidação da 4ª Emissão de debêntures sustentáveis de Águas de Teresina, no montante de R\$ 600 milhões, enquadrada pelo Ministério do Desenvolvimento Regional como Debênture de Infraestrutura e realizada em duas séries, sendo a 1ª série com vencimento em 10 anos e custo de IPCA + 6,5163% a.a. e a 2ª com vencimento em 15 anos e custo de IPCA 6,8516% a.a. Esta emissão foi hedgeada para CDI, ao custo de 111% do CDI ou CDI + 1,94%.

A seguir o cronograma de amortização da dívida¹:

Caixa e Cronograma de amortização da dívida (R\$ milhões)

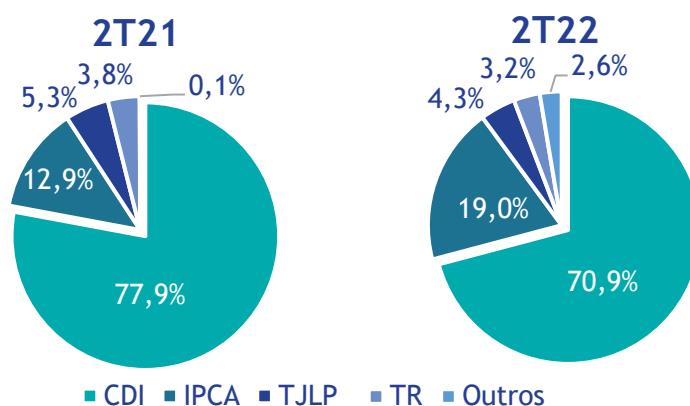


Distribuição da dívida (%)



¹ O cronograma de amortização não considera os instrumentos financeiros derivativos ativos e passivos, e inclui os efeitos de marcação a mercado no montante de R\$ 127,4 milhões.

Endividamento bruto por indexador (%)



Resultado Financeiro

No 2T22, o resultado financeiro foi uma despesa de R\$ 325,1 milhões, um aumento de R\$ 197,1 milhões em relação mesmo período do ano anterior. Este aumento na despesa financeira líquida é decorrente, principalmente, do aumento nas taxas que remuneram a dívida, como o CDI, IPCA e TJLP, e do aumento do endividamento bruto da Companhia. No período também foram contabilizadas despesas de R\$ 40,2 milhões de efeito não-recorrente referente ao resgate antecipado do *bond* de 2017. Excluindo este efeito, o resultado financeiro líquido foi de uma despesa de R\$ 284,9 milhões, aumento de R\$ 156,9 milhões em relação mesmo período do ano anterior.

No 6M22, o resultado financeiro foi uma despesa de R\$ 562,1 milhões, um aumento de R\$ 326,1 milhões em relação mesmo período do ano anterior. Este aumento na despesa financeira líquida é decorrente dos mesmos fatores que impactaram o trimestre. Excluindo o efeito não-recorrente referente ao resgate antecipado do *bond* de 2017, o resultado financeiro líquido é foi uma despesa de R\$ 521,9 milhões, aumento de R\$ 285,9 milhões em relação mesmo período do ano anterior.

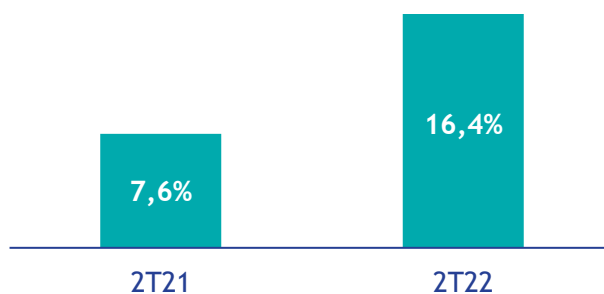
Resultado financeiro ('000)	2T22	2T21	Δ %	6M22	6M21	Δ %
Receitas financeiras	397.900	157.951	151,9%	837.462	428.139	95,6%
Despesas financeiras	(723.044)	(285.957)	152,9%	(1.399.606)	(664.175)	110,7%
Total ex. efeito não recorrente¹	(284.949)	(128.006)	122,6%	(521.949)	(236.036)	121,1%
(-) Despesa financeira com resgate antecipado do <i>bond</i> de 2017	(40.195)	-	0,0%	(40.195)	-	0,0%
Total	(325.144)	(128.006)	154,0%	(562.144)	(236.036)	138,2%

De forma a isolar o impacto das operações de derivativos e variação cambial da dívida no resultado financeiro da Companhia, na tabela a seguir é demonstrado resultado financeiro Proforma:

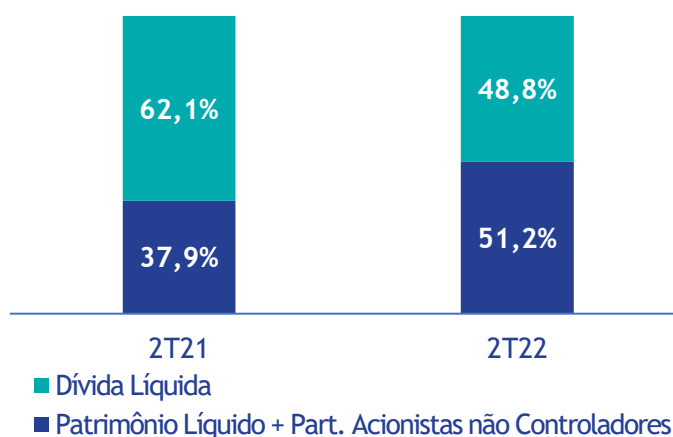
Resultado financeiro PROFORMA ('000)	2T22	2T21	Δ %	6M22	6M21	Δ %
Receitas financeiras	35.027	(88.851)	-139,4%	474.589	181.337	161,7%
Despesas financeiras	(360.171)	(39.155)	819,9%	(1.036.733)	(417.373)	148,4%
Total ex. efeito não recorrente¹	(284.949)	(128.006)	122,6%	(521.949)	(236.036)	121,1%
(-) Despesa financeira com resgate antecipado do <i>bond</i> de 2017	(40.195)	-	0,0%	(40.195)	-	0,0%
Total	(325.144)	(128.006)	154,0%	(562.144)	(236.036)	138,2%

O custo médio da dívida da Aegea ficou em 16,4% a.a., um crescimento de 8,8 p.p. na comparação com o ano anterior, decorrente, principalmente, do aumento do CDI e do IPCA.

Custo Médio da Dívida (% a.a.)



Estrutura de Capital



Fluxo de Caixa Gerencial

No 2T22, a Companhia apresentou uma Geração de Caixa Operacional de R\$ 274,3 milhões, um crescimento de 37,3% decorrente, principalmente, do aumento de 24,9% da arrecadação. Os maiores custos e despesas no período analisado estão relacionados, principalmente, aos custos com pessoal, energia elétrica e custos com as novas operações já explicados neste *Earnings Release*.

No 6M22, a Companhia apresentou uma Geração de Caixa Operacional de R\$ 518,6 milhões, um crescimento de 11,1% decorrente dos mesmos eventos elencados no 2T22. A variação em impostos pagos ocorreu em decorrência da mudança, no 1T21, no regime de pagamento em Águas Guariroba, Prolagos e Águas de Teresina, passando de pagamento anual para pagamento trimestral.

Fluxo de Caixa Gerencial ('000)	2T22	2T21	Δ %	6M22	6M21	Δ %
Arrecadação	753.600	603.402	24,9%	1.474.392	1.186.192	24,3%
Impostos pagos	(127.863)	(141.045)	-9,3%	(242.973)	(141.045)	72,3%
Custos e despesas pagos	(351.457)	(262.656)	33,8%	(712.788)	(578.486)	23,2%
Geração de Caixa Operacional	274.280	199.700	37,3%	518.630	466.661	11,1%

ANEXOS

Demonstrações Financeiras

Balanço Patrimonial (valores R\$ milhares)

	30/06/2022	31/12/2021
ATIVO CIRCULANTE	5.039.502	3.641.782
Caixa e equivalentes de caixa	37.979	105.689
Aplicações financeiras	3.749.089	2.391.566
Contas a receber de clientes	792.010	847.932
Estoques	26.412	22.845
Tributos a recuperar	182.122	105.755
Dividendos e juros sobre capital próprio a receber	147.486	61.208
Instrumentos financeiros derivativos	1.618	6.661
Outros créditos	102.786	100.126
ATIVO NÃO CIRCULANTE	12.265.425	12.458.955
Aplicações financeiras	70.280	40.176
Contas a receber de clientes	971.965	732.183
Tributos a recuperar	133.147	79.229
Ativo fiscal diferido	45.492	62.268
Títulos e valores mobiliários	4.339.361	4.243.361
Instrumentos financeiros derivativos	128.580	1.187.351
Depósitos judiciais	47.276	46.863
Outros créditos	21.610	15.604
Investimentos	731.555	587.795
Imobilizado	298.323	235.710
Ativo de contrato da concessão	448.869	408.512
Intangível	5.028.967	4.819.903
TOTAL ATIVO	17.304.927	16.100.737
PASSIVO CIRCULANTE	2.162.996	1.055.621
Fornecedores e empreiteiros	206.933	209.548
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.199.284	526.429
Obrigações trabalhistas e sociais	103.084	107.654
Obrigações fiscais	33.798	34.724
Imposto de renda e contribuição social	65.211	64.340
Instrumentos financeiros derivativos	41.000	-
Parcelamentos de tributos	621	604
Dividendos a pagar	354.881	37.346
Outros tributos diferidos	11.346	11.917
Outras contas a pagar	146.838	63.059
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	9.155.935	8.641.370
Fornecedores e empreiteiros	23.529	26.128
Empréstimos, financiamentos e debêntures	8.473.465	8.042.251
Parcelamentos de tributos	2.246	2.462
Provisões	103.594	103.278
Passivo fiscal diferido	204.145	270.586
Instrumentos financeiros derivativos	101.472	-
Outros tributos diferidos	27.022	21.031
Outras contas a pagar	220.462	175.634
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.985.996	6.403.746
Capital social	1.266.439	1.266.439
Custo com emissão de novas ações	(50.511)	(50.511)
Reserva de capital	3.497.160	3.497.160
Reservas de lucros	783.382	783.382
Dividendo adicional proposto	-	356.704
Ajuste de avaliação patrimonial	(115.802)	128.889
Ajuste de conversão de balanço	2.732	11.650
Participação de não controladores	476.276	410.033
Lucros acumulados	126.320	-
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	17.304.927	16.100.737

Demonstração do Resultado (valores R\$ milhares)

	30/06/2022	30/06/2021
Receita bruta	2.328.427	1.791.146
Receita direta, indireta	1.779.666	1.379.975
Receita de construção	548.761	411.171
Deduções da receita bruta	(173.661)	(134.941)
Receita operacional líquida	2.154.766	1.656.205
Custos dos serviços prestados	(1.035.580)	(841.014)
Custos operacionais	(566.495)	(477.578)
Custos de Construção	(469.085)	(363.436)
Despesas Operacionais	(317.545)	(224.769)
Gerais e administrativas	(403.123)	(225.477)
Pesquisa e desenvolvimento	(8.814)	(2.505)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	94.392	3.213
Resultado de equivalência patrimonial	143.760	-
Resultado operacional	945.401	590.422
Resultado financeiro	(562.144)	(236.036)
Imposto de renda e contribuição social	(179.044)	(131.755)
Lucro líquido	204.213	222.631

Demonstração do Fluxo de Caixa (valores R\$ milhares)

	30/06/2022	30/06/2021
Resultado antes dos impostos	383.257	354.386
Ajustes para:	576.347	389.056
Amortização e depreciação	202.751	160.044
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais	10.565	8.303
Perda esperada para créditos de liquidação duvidosa	23.127	72.188
Baixa (Recuperação) de títulos do contas a receber	49.497	(18.723)
Resultado na baixa de imobilizado	3.577	-
Resultado na baixa de intangível	4.118	220
Receita de dividendos	(86.277)	-
Resultado de equivalência patrimonial	(143.760)	-
Rendimento sobre aplicações financeiras e debêntures privadas	(145.959)	(41.971)
Perda líquida com instrumentos financeiros derivativos	162.051	34.746
Encargos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	465.751	235.728
Amortização do custo de captação	22.506	15.638
Variação cambial líquida	(91.162)	(82.187)
Valor justo da dívida por meio do resultado	(6.531)	-
Ajuste a valor presente de clientes	26.221	4.189
Atualização monetária de riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais	374	91
Atualização de outras contas a pagar	1	790
Provisão para bônus diretoria	79.497	0
Variações nos ativos e passivos	(385.202)	(438.725)
(Aumento) / Diminuição dos ativos	(317.450)	(317.801)
Contas a receber de clientes	(295.548)	(209.031)
Estoques	(3.567)	(9.032)
Tributos a recuperar	(12.875)	12.593
Depósitos judiciais	584	(4.325)
Outros créditos	(6.044)	(108.006)
Aumento / (Diminuição) dos passivos	(67.752)	(120.924)
Fornecedores e empreiteiros	(13.615)	19.689
Obrigações trabalhistas e sociais	(4.570)	5.263
Obrigações fiscais	(798)	3.879
Parcelamentos de tributos	(199)	(511)
Pagamento de riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais	(13.246)	(14.626)
Outros tributos diferidos	5.420	4.060
Outras contas a pagar	(40.744)	(138.678)
Juros pagos	(323.097)	(179.838)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(144.076)	(81.814)
Fluxo de caixa líquido (usado nas) proveniente das atividades operacionais	107.229	43.065
Aplicações financeiras e debêntures privadas, líquidas	(1.331.923)	(513.513)
Juros recebidos de aplicações financeiras e debêntures privadas	69.783	19.458
Aporte de capital em coligadas	(96.000)	(5)
Reserva de incentivo fiscal	-	146
Aquisição de imobilizado	(4.129)	83
Aquisição de ativo de contrato da concessão	(383.158)	(308.514)
Aquisição de intangível	(11.726)	(18.037)
Fluxo de caixa líquido usado nas atividades de investimento	(1.757.153)	(820.382)
Empréstimos, financiamentos e debêntures captadas	3.412.065	1.169.246
Custo na captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	(185.218)	(15.723)
Empréstimos, financiamentos e debêntures pagas	(2.133.537)	(534.423)
Instrumentos financeiros derivativos recebidos	634.775	52.951
Instrumentos financeiros derivativos pagos	(17.479)	(3.108)
Dividendos pagos	(50.514)	(52.000)
Recursos provenientes de aporte de capital	-	121.547
Custo de emissão de novas ações	-	(8.592)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	1.660.092	729.898
(Redução) Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	10.168	(47.419)
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	105.689	81.948
Ajuste de conversão de balanço	(77.878)	(368)
Caixa e equivalentes de caixa em 30 de junho	37.979	34.161
(Redução) Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	10.168	(47.419)

Informações Adicionais

Informações adicionais	2T22
Volume produzido de água (m ³)	157.570.603
Volume tratado de esgoto (m ³)	57.386.219
Ligações ativas de água	1.649.980
Ligações ativas de esgoto	1.562.798
EBITDA Águas Guariroba (´1000)	120.920
EBITDA Prolagos (´1000)	79.578
EBITDA Águas de Manaus (´1000)	75.053
EBITDA Águas de Teresina (´1000)	39.117



Relações com Investidores

ri@aegea.com.br

+55 11 3818-8150

www.aegea.com.br/ri

Aegea Saneamento – Holding

Av. Brigadeiro Faria Lima, nº 1.663, 1º andar - Jardim Paulistanos - São Paulo/SP
+55 11 3818-8150

Aegea Saneamento – CAA

Rua General Osório, nº 711 - Centro – Santa Bárbara D'Oeste/SP
+55 19 3459-8300

www.aegea.com.br



Aegea Saneamento e Participações S.A.

Informações Trimestrais - ITR

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022

Índice

Relatório sobre a revisão das Informações Trimestrais - ITR.....	1
Informações Trimestrais	
Balanços patrimoniais.....	3
Demonstrações dos resultados.....	5
Demonstrações dos resultados abrangentes.....	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	7
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	8
Demonstrações dos valores adicionados.....	9
Notas explicativas às Informações Trimestrais - ITR.....	10

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS

Ao Conselho de administração e aos Diretores da
Aegea Saneamento e Participações S.A.
São Paulo – SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Aegea Saneamento e Participações S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente 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 o período de três e seis meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A diretoria é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas 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 de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, 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

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

Ênfase

Reapresentação

Conforme mencionado na nota explicativa 3, em decorrência da correção de erros, os valores relacionados ao patrimônio líquido em 1º de janeiro de 2021, apresentados para fins de comparação, foram ajustados e estão sendo reapresentados como previsto na NBC TG 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro e na norma IAS 8 — Accounting Policies, Changes in Accounting Estimates and Errors. Nossa conclusão não está ressalvada em relação a esse assunto.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referente ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2022, elaborada sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentada como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo está 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 demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Campinas, 10 de agosto de 2022.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC 2SP027623/O



José Antonio de A. Navarrete
Contador CRC-1SP198698/O-4

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Balancos patrimoniais em 30 de junho 2022 e 31 de dezembro 2021

(Em milhares de Reais)

Ativos	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Caixa e equivalentes de caixa	5	1.774	63.113	37.979	105.689
Aplicações financeiras	6	1.535.940	729.644	3.749.089	2.391.566
Contas a receber de clientes	7	16.093	43.341	792.010	847.932
Estoques		-	-	26.412	22.845
Debêntures privadas	8	4.760	-	-	-
Tributos a recuperar		100.501	22.339	182.122	105.755
Dividendos e juros sobre capital próprio a receber	8	304.088	165.512	147.486	61.208
Instrumentos financeiros derivativos	22	-	-	1.618	6.661
Outros créditos		15.587	18.244	102.786	100.126
Total do ativo circulante		1.978.743	1.042.193	5.039.502	3.641.782
Aplicações financeiras	6	12.458	-	70.280	40.176
Contas a receber de clientes	7	121.527	-	971.965	732.183
Debêntures privadas	8	289.106	280.375	-	-
Tributos a recuperar		294	294	133.147	79.229
Contas correntes a receber de partes relacionadas	8	351.413	271.233	-	-
Ativo fiscal diferido	21 b.	-	-	45.492	62.268
Adiantamento para futuro aumento de capital	8	17.418	17.418	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	22	-	671.080	128.580	1.187.351
Depósitos judiciais	15	2.072	4.216	47.276	46.863
Títulos e valores mobiliários	9 j.	4.339.361	4.243.361	4.339.361	4.243.361
Outros créditos		15.286	8.499	21.610	15.604
Total do realizável a longo prazo		5.148.935	5.496.476	5.757.711	6.407.035
Investimentos	9	3.968.104	3.248.096	731.555	587.795
Imobilizado		30.686	73.978	298.323	235.710
Ativo de contrato da concessão	10	-	-	448.869	408.512
Intangível	11	73.442	72.849	5.028.967	4.819.903
Total do ativo não circulante		9.221.167	8.891.399	12.265.425	12.458.955
Total do ativo		11.199.910	9.933.592	17.304.927	16.100.737

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

Aegee Saneamento e Participações S.A.

Balancos patrimoniais em 30 de junho 2022 e 31 de dezembro 2021

(Em milhares de Reais)

Passivos	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Fornecedores e empreiteiros	12	26.688	19.616	206.933	209.548
Empréstimos, financiamentos e debêntures	13	284.620	290.303	1.199.284	526.429
Mútuo a pagar para partes relacionadas	8	-	19.403	-	-
Obrigações trabalhistas e sociais		26.125	28.686	103.084	107.654
Obrigações fiscais		6.198	5.927	33.798	34.724
Dividendos a pagar	8	343.537	37.346	354.881	37.346
Imposto de renda e contribuição social		-	-	65.211	64.340
Instrumentos financeiros derivativos	22	24.385	-	41.000	-
Parcelamentos de tributos		-	-	621	604
Outros tributos diferidos		-	-	11.346	11.917
Outras contas a pagar	14	40.509	4.840	146.838	63.059
Total do passivo circulante		752.062	406.121	2.162.996	1.055.621
Fornecedores e empreiteiros	12	1	-	23.529	26.128
Empréstimos, financiamentos e debêntures	13	4.693.771	2.124.486	8.473.465	8.042.251
Mútuo a pagar para partes relacionadas	8	-	1.274.809	-	-
Parcelamentos de tributos		-	-	2.246	2.462
Provisões	15	9.516	9.517	103.594	103.278
Passivo fiscal diferido	21 b.	15.198	36.064	204.145	270.586
Instrumentos financeiros derivativos	22	22.445	-	101.472	-
Provisão para perda de investimentos	9	67.148	43.443	-	-
Outros tributos diferidos		-	-	27.022	21.031
Outras contas a pagar	14	13.613	45.439	220.462	175.634
Total do passivo não circulante		4.821.692	3.533.758	9.155.935	8.641.370
Total do passivo		5.573.754	3.939.879	11.318.931	9.696.991
Patrimônio líquido	16				
Capital social		1.266.439	1.266.439	1.266.439	1.266.439
Custo com emissão de novas ações		(50.511)	(50.511)	(50.511)	(50.511)
Reserva de capital		3.497.160	3.497.160	3.497.160	3.497.160
Reservas de lucros		783.382	783.382	783.382	783.382
Dividendo adicional proposto		-	356.704	-	356.704
Ajuste de avaliação patrimonial		634	128.889	(115.802)	128.889
Ajuste de conversão de balanço		2.732	11.650	2.732	11.650
Lucros acumulados		126.320	-	126.320	-
Patrimônio líquido atribuível aos controladores		5.626.156	5.993.713	5.509.720	5.993.713
Participação de não controladores		-	-	476.276	410.033
Total do patrimônio líquido		5.626.156	5.993.713	5.985.996	6.403.746
Total do passivo e patrimônio líquido		11.199.910	9.933.592	17.304.927	16.100.737

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Demonstrações de resultados

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	Nota	Controladora				Consolidado			
		Trimestre atual 01/04/2022 a 30/06/2022	Acumulado período atual 01/01/2022 a 30/06/2022	Trimestre período anterior 01/04/2021 a 30/06/2021	Acumulado período anterior 01/01/2021 a 30/06/2021	Trimestre atual 01/04/2022 a 30/06/2022	Acumulado período atual 01/01/2022 a 30/06/2022	Trimestre período anterior 01/04/2021 a 30/06/2021	Acumulado período anterior 01/01/2021 a 30/06/2021
Receita operacional líquida	17	85.114	168.349	38.596	75.192	1.098.247	2.154.766	866.745	1.656.205
Custos dos serviços prestados	18	(88.425)	(123.562)	(20.746)	(43.494)	(548.450)	(1.035.580)	(439.369)	(841.014)
Lucro bruto		(3.311)	44.787	17.850	31.698	549.797	1.119.186	427.376	815.191
Despesas administrativas e gerais	18	(27.282)	(52.601)	(20.680)	(40.276)	(240.573)	(403.123)	(113.468)	(225.477)
Despesas com pesquisa e desenvolvimento	18	(6.403)	(8.814)	(1.403)	(2.505)	(6.403)	(8.814)	(1.403)	(2.505)
Outras receitas operacionais	19	26.354	90.442	2.895	2.896	30.048	99.543	5.485	5.769
Outras despesas operacionais		(85)	(88)	(263)	(263)	(1.207)	(5.151)	(2.478)	(2.556)
Resultado de equivalência patrimonial	9	81.232	284.922	134.570	257.225	49.956	143.760	-	-
Resultado antes do resultado financeiro e impostos		70.505	358.648	132.969	248.775	381.618	945.401	315.512	590.422
Receitas financeiras	20	208.452	430.442	75.176	211.751	397.900	837.462	157.951	428.139
Despesas financeiras	20	(343.104)	(645.065)	(98.414)	(255.051)	(723.044)	(1.399.606)	(285.957)	(664.175)
Resultado financeiro		(134.652)	(214.623)	(23.238)	(43.300)	(325.144)	(562.144)	(128.006)	(236.036)
Resultado antes dos impostos		(64.147)	144.025	109.731	205.475	56.474	383.257	187.506	354.386
Imposto de renda e contribuição social	21 a.	(12.044)	(17.705)	6.229	1.237	(89.305)	(179.044)	(60.590)	(131.755)
(Prejuízo) Lucro líquido do período		(76.191)	126.320	115.960	206.712	(32.831)	204.213	126.916	222.631
Resultado atribuído para:									
Acionistas controladores		(76.191)	126.320	115.960	206.712	(76.191)	126.320	115.960	206.712
Acionistas não controladores		-	-	-	-	43.360	77.893	10.956	15.919
(Prejuízo) Lucro líquido do período		(76.191)	126.320	115.960	206.712	(32.831)	204.213	126.916	222.631
Lucro por ação									
Lucro por ação - Básico (em R\$)	24	(0,08)	0,14	0,07	0,17	(0,08)	0,14	0,07	0,17
Lucro por ação - Diluído (em R\$)	24	(0,08)	0,12	0,07	0,17	(0,08)	0,12	0,07	0,17
Quantidade média de ações		1.019.113.125	1.019.113.125	691.602.245	691.602.599	1.019.113.125	1.019.113.125	691.602.245	691.602.599

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Demonstrações de resultados abrangentes

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

Nota	Controladora				Consolidado			
	Trimestre atual 01/04/2022 a 30/06/2022	Acumulado período atual 01/01/2022 a 30/06/2022	Trimestre período anterior 01/04/2021 a 30/06/2021	Acumulado período anterior 01/01/2021 a 30/06/2021	Trimestre atual 01/04/2022 a 30/06/2022	Acumulado período atual 01/01/2022 a 30/06/2022	Trimestre período anterior 01/04/2021 a 30/06/2021	Acumulado período anterior 01/01/2021 a 30/06/2021
(Prejuízo) Lucro líquido do período	(76.191)	126.320	115.960	206.712	(32.831)	204.213	126.916	222.631
Valor justo de derivativos	22 (59.784)	(196.852)	(370.070)	(93.881)	(176.220)	(313.287)	(370.070)	(93.881)
IR/CS sobre valor justo de derivativos	22 21.994	68.597	125.823	31.919	21.994	68.597	125.823	31.919
Ajuste de conversão de balanço	(7.120)	(8.918)	(11.541)	108	(7.120)	(8.918)	(11.541)	108
Resultado abrangente total	(121.101)	(10.853)	(139.828)	144.858	(194.177)	(49.395)	(128.872)	160.777
Resultado abrangente atribuível aos:								
Acionistas controladores	(121.101)	(10.853)	(139.828)	144.858	(121.101)	(10.853)	(139.828)	144.858
Acionistas não controladores	-	-	-	-	(73.076)	(38.542)	10.956	15.919
Resultado abrangente total	(121.101)	(10.853)	(139.828)	144.858	(194.177)	(49.395)	(128.872)	160.777

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

Nota	Atribuível aos acionistas controladores													Participação de acionistas não controladores	Total do patrimônio líquido
	Capital social	Custo com emissão de novas ações	Reserva de capital	Dividendo adicional proposto	Reservas de lucros			Ajuste de avaliação patrimonial	Ajuste de conversão de balanço	Lucros acumulados	Total	Hedge Accounting			
					Legal	Incentivo fiscal	Retenção de lucros								
Saldos em 1° de janeiro de 2021	888.444	(22.937)	562.588	207.996	84.540	1.417	663	224.688	10.028	-	1.957.427	-	43.528	2.000.955	
Ajustes de reapresentação	-	-	(243.328)	-	(57.925)	(10)	25.989	-	-	-	(275.274)	-	(17.061)	(292.335)	
Saldos em 1° de janeiro de 2021 (Reapresentado)	888.444	(22.937)	319.260	207.996	26.615	1.407	26.652	224.688	10.028	-	1.682.153	-	26.467	1.708.620	
Aumento de capital em controladas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500.000	500.000	
Valor justo de derivativos	-	-	-	-	-	-	-	(61.962)	-	-	(61.962)	-	-	(61.962)	
Reserva de incentivo fiscal	-	-	-	-	-	146	-	-	-	-	146	-	-	146	
Ajuste de conversão de balanço	-	-	-	-	-	-	-	-	108	-	108	-	-	108	
Ganho de diluição de participação societária em controladas	-	-	-	-	-	-	278.738	-	-	-	278.738	-	(278.738)	-	
Custo de emissão de ações - reflexo controlada	-	-	(7.427)	-	-	-	-	-	-	-	(7.427)	-	(5.603)	(13.030)	
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206.712	206.712	-	15.919	222.631	
Destinação:	-	-	-	(207.996)	-	-	-	-	-	-	(207.996)	-	-	(207.996)	
Dividendos intermediários	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Dividendos intercalares	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(37.000)	(37.000)	-	-	(37.000)	
Saldos em 30 de junho de 2021	888.444	(22.937)	311.833	(0)	26.615	1.553	305.390	162.726	10.136	169.712	1.853.472	-	258.045	2.111.517	
Saldos em 1° de janeiro de 2022	1.266.439	(50.511)	3.497.160	356.704	51.647	1.626	730.109	128.889	11.650	-	5.993.713	-	410.033	6.403.746	
Valor justo de derivativos	22	-	-	-	-	-	-	(128.255)	-	-	(128.255)	(116.436)	(307)	(244.998)	
Ajuste de conversão de balanço	-	-	-	-	-	-	-	-	(8.918)	-	(8.918)	-	-	(8.918)	
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126.320	126.320	-	77.893	204.213	
Destinação:	-	-	-	(356.704)	-	-	-	-	-	-	(356.704)	-	(11.343)	(368.047)	
Dividendos	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Saldos em 30 de junho de 2022	1.266.439	(50.511)	3.497.160	-	51.647	1.626	730.109	634	2.732	126.320	5.626.156	(116.436)	476.276	5.985.996	

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

Nota	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Resultado antes dos impostos	144.025	205.475	383.257	354.386
Ajustes para:				
Amortização e depreciação	18	8.684	6.957	202.751
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais	15 e 18	667	-	10.565
Perda esperada para créditos de liquidação duvidosa	7 e 18	-	-	23.127
Baixa (Recuperação) de títulos do contas a receber	7 e 18	-	-	49.497
Resultado na baixa de imobilizado		3.587	-	3.577
Resultado na baixa de intangível	11	367	-	4.118
Resultado de equivalência patrimonial	9	(284.922)	(257.225)	(143.760)
Receita de dividendos	19	(86.277)	-	(86.277)
Rendimento sobre aplicações financeiras e debêntures privadas	20	(67.346)	(17.769)	(145.959)
Perda líquida com instrumentos financeiros derivativos	20	170.284	18.038	162.051
Encargos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	13 e 20	218.971	39.560	465.751
Juros sobre mútuo com partes relacionadas e debêntures privadas	8 e 20	29.135	41.517	-
Amortização do custo de captação		10.038	3.179	22.506
Variação cambial líquida	20	(110.332)	(43.660)	(91.162)
Valor justo da dívida por meio do resultado	20	(43.021)	-	(6.531)
Ajuste a valor presente de clientes	7 e 20	-	-	26.221
Atualização monetária de riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais	15	-	-	374
Atualização de outras contas a pagar		29	29	1
Provisão para bônus diretoria	8	49.965	-	79.497
		43.854	(3.899)	959.604
				743.442
Variações nos ativos e passivos				
(Aumento) / Diminuição dos ativos				
Contas a receber de clientes		(94.279)	(3.489)	(295.548)
Estoques		-	-	(3.567)
Tributos a recuperar		(4.657)	(1.811)	(12.875)
Depósitos judiciais		2.144	1.265	584
Outros créditos		(4.130)	(104.744)	(6.044)
Aumento / (Diminuição) dos passivos				
Fornecedores e empreiteiros		7.073	(11.060)	(13.615)
Obrigações trabalhistas e sociais		(2.561)	778	(4.570)
Obrigações fiscais		271	740	(798)
Parcelamentos de tributos		-	-	(199)
Pagamento de riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais	15	(668)	-	(13.246)
Outros tributos diferidos		-	-	5.420
Outras contas a pagar		(9.173)	(5.835)	(40.744)
Juros pagos	13	(115.824)	(26.557)	(323.097)
Imposto de renda e contribuição social pagos	21 a.	-	-	(144.076)
Fluxo de caixa líquido (usado nas) proveniente das atividades operacionais		(177.950)	(154.612)	107.229
				43.065
Fluxo de caixa de atividades de investimento				
Aplicações financeiras e debêntures privadas, líquidas		(800.131)	(524.432)	(1.331.923)
Juros recebidos de aplicações financeiras e debêntures privadas		29.301	3.846	69.783
Adiantamento para futuro aumento de capital		-	(60.090)	-
Dividendos e juros sobre o capital próprio recebidos		89.925	174.445	-
Aporte de capital em controladas		(618.175)	(752)	-
Aporte de capital em coligadas	9 j	(96.000)	(5)	(96.000)
Reserva de incentivo fiscal		-	146	-
Aquisição de imobilizado		(1.642)	(608)	(4.129)
Aquisição de ativo de contrato da concessão	10	-	-	(383.158)
Aquisição de intangível	11	(5.332)	(1.595)	(11.726)
Fluxo de caixa líquido usado nas atividades de investimento		(1.402.054)	(409.045)	(1.757.153)
				(820.382)
Fluxo de caixa de atividades de financiamento				
Empréstimos, financiamentos e debêntures captadas	13	2.780.000	778.453	3.412.065
Custo na captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	13	(210.231)	(7.992)	(185.218)
Empréstimos, financiamentos e debêntures pagas	13	(75.000)	(75.000)	(2.133.537)
Mútuo pago para partes relacionadas		(1.213.016)	(43.179)	-
Instrumentos financeiros derivativos recebidos		377.256	28.315	634.775
Instrumentos financeiros derivativos pagos		(9.650)	(3.108)	(17.479)
Dividendos pagos	16 b.	(50.514)	(52.000)	(50.514)
Custo de emissão de novas ações		-	-	-
Recursos provenientes de aporte de capital		-	-	-
Conta corrente líquida - partes relacionadas		(80.180)	(61.833)	-
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades de financiamento		1.518.665	563.656	1.660.092
				729.898
(Redução) Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa				
		(61.339)	(1)	10.168
				(47.419)
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	5	63.113	79	105.689
Ajuste de conversão de balanço		-	-	(77.878)
Caixa e equivalentes de caixa em 30 de junho	5	1.774	78	37.979
(Redução) Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa		(61.339)	(1)	10.168
				(47.419)

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Demonstrações dos valores adicionados

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Receitas	280.131	87.619	2.384.413	1.704.056
Serviços	189.689	84.723	1.759.234	1.359.304
Receita de construção	-	-	548.763	411.171
Outras receitas	90.442	2.896	99.543	5.769
Perda esperada para créditos de liquidação duvidosa	-	-	(23.127)	(72.188)
Insumos adquiridos de terceiros	(65.389)	(33.651)	(1.133.993)	(782.317)
(Inclui os valores dos impostos – ICMS, IPI, PIS e COFINS)				
Custo de construção	-	-	(469.085)	(363.436)
Custos dos serviços prestados	(30.557)	(12.697)	(274.211)	(254.499)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(34.832)	(20.954)	(390.697)	(164.382)
Valor adicionado bruto	214.742	53.968	1.250.420	921.739
Amortização e depreciação	(8.684)	(6.957)	(202.751)	(160.044)
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia	206.058	47.011	1.047.669	761.695
Valor adicionado recebido em transferência	715.364	468.976	981.222	428.139
Resultado de equivalência patrimonial	284.922	257.225	143.760	-
Receitas financeiras	430.442	211.751	837.462	428.139
Valor adicionado total a distribuir	921.422	515.987	2.028.891	1.189.834
Distribuição do valor adicionado	921.422	515.987	2.028.891	1.189.834
Pessoal	111.936	41.917	244.739	129.995
Remuneração direta	101.180	34.809	200.844	95.058
Benefícios	8.213	5.304	34.676	28.124
F.G.T.S	2.543	1.804	9.219	6.813
Impostos, taxas e contribuições	53.219	17.162	369.916	271.359
Impostos federais	48.459	14.632	359.389	263.802
Impostos estaduais	-	10	852	369
Impostos municipais	4.760	2.520	9.675	7.188
Remuneração de capitais de terceiros	629.947	250.196	1.210.023	565.849
Juros	628.988	249.561	1.189.699	553.722
Aluguéis	959	635	20.324	12.127
Remuneração de capitais próprios	126.320	206.712	204.213	222.631
Dividendos	-	37.000	-	37.000
Lucros retidos	126.320	169.712	126.320	169.712
Participação dos não controladores nos lucros retidos	-	-	77.893	15.919

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Aegea Saneamento e Participações S.A. ("Companhia") é uma holding, constituída na forma de sociedade anônima com registro de companhia aberta na categoria "B" perante a Comissão de Valores Mobiliários ("CVM"), localizada no município de São Paulo – SP.

A Companhia tem como objeto social a participação em outras sociedades, na qualidade de sócia ou acionista, bem como atividades de consultoria, assistência técnica, manutenção e administração de empresas relacionadas aos negócios em que a Companhia participa, direta ou indiretamente, especialmente no que tange à concessão de saneamento.

Segmento Operacional

A Administração da Companhia avaliou a natureza do ambiente regulado em que suas investidas operam e identificou que sua atuação tem como finalidade a prestação de serviços de saneamento (utilidade pública), a qual é utilizada, inclusive, para o gerenciamento das operações e tomada de decisões estratégicas, sendo a única origem de fluxos de caixa operacionais. Sendo assim, concluiu que atua apenas nesse único segmento operacional.

2. Entidades do grupo e coligadas

Além da participação mencionada abaixo, não houve alteração nas participações detidas pela Companhia no quadro acionário total de suas controladas e coligadas, bem como suas atividades descritas na nota explicativa nº 2 das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Controladas	Atividades Principais	Contrato de concessão ou edital nº	Data de término da concessão	% de Participação 30/06/2022	
				Direta	Indireta
Ambiental Crato Concessionária de Saneamento S.A. ("Ambiental Crato")	Concessão Esgoto	2021.11.03.2	2057	-	100%

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

3. Base de preparação

Declaração de conformidade

As Informações Trimestrais - ITR individuais e consolidadas foram preparadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP) e em conformidade com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

A emissão das Informações Trimestrais - ITR individuais e consolidadas foi autorizada pela Administração em 10 de agosto de 2022.

Todas as informações relevantes próprias das Informações Trimestrais - ITR, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

Os saldos de abertura dos valores correspondentes as demonstrações das mutações do patrimônio líquido em 30 de junho de 2021, apresentados para fins de comparação, foram ajustados e estão sendo reapresentados conforme divulgado nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Não houve alteração na base de preparação, da moeda funcional e moeda de apresentação, uso de estimativas e julgamentos e base de mensuração, descritas na nota explicativa nº 3 itens “b” a “d” divulgadas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Assim, estas Informações Trimestrais - ITR devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras daquele exercício.

4. Principais políticas contábeis

As Informações Trimestrais - ITR do Grupo foram preparadas com base nas mesmas políticas contábeis descritas na nota explicativa nº 4 itens “a” a “r” divulgadas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

A seguir, descrevemos as políticas contábeis que se tornaram relevantes no contexto das Informações Trimestrais do período findo em 30 de junho de 2022, em complemento às políticas já divulgadas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2021. Essas políticas contábeis também serão refletidas nas demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

4. Principais políticas contábeis--Continuação

d) Instrumentos Financeiros

(vii) *Hedges de valor justo*

O Grupo utiliza contratos de *swap* como *hedge* para proteger sua exposição ao risco identificado. A mudança no valor justo de um instrumento de hedge é reconhecida na demonstração do resultado. A mudança no valor justo do item objeto de hedge atribuível ao risco coberto é registrada como parte do valor contábil do item protegido e é também reconhecida na demonstração do resultado.

Para hedges de valor justo relacionados a itens mensurados ao custo amortizado, qualquer ajuste ao valor contábil é amortizado por meio do resultado durante o prazo remanescente do hedge, utilizando o método da taxa de juros efetiva. A amortização da taxa de juros efetiva pode ser iniciada assim que exista um ajuste e, no mais tardar, quando o item protegido deixar de ser ajustado por alterações no seu valor justo atribuíveis ao risco coberto.

Se o item objeto de hedge for desreconhecido, o valor justo não amortizado é reconhecido imediatamente no resultado.

Quando um compromisso firme não reconhecido é designado como um item protegido, a mudança acumulada subsequente no valor justo do compromisso firme atribuível ao risco protegido é reconhecida como um ativo ou passivo com reconhecimento do ganho ou perda correspondente no resultado.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Caixa	34	4	158	142
Bancos conta movimento	1.740	63.109	37.821	105.547
	<u>1.774</u>	<u>63.113</u>	<u>37.979</u>	<u>105.689</u>

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

6. Aplicações financeiras

Modalidade	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Certificados de Depósitos Bancários – CDB	1.220.761	609.046	2.372.337	1.650.349
Compromissada	-	-	96.836	13.827
Fundo de Investimento Safira	327.637	120.598	1.204.355	607.608
Fundo de Investimento Caixa Topázio	-	-	113.839	87.747
Fundo de Investimento Caixa Turquesa	-	-	-	68.047
Fundo de Investimento FI BRL REF DI	-	-	2.257	2.357
<i>Deposit SocGen</i>	-	-	29.745	1.807
	<u>1.548.398</u>	<u>729.644</u>	<u>3.819.369</u>	<u>2.431.742</u>
Circulante	1.535.940	729.644	3.749.089	2.391.566
Não circulante	12.458	-	70.280	40.176

A rentabilidade média atrelada ao CDI dos Certificados de Depósitos Bancários – CDB e dos fundos de investimento é em média 102,47% do CDI em 30 de junho de 2022 (95,71% do CDI em 31 de dezembro de 2021).

As cotas adquiridas dos fundos de investimentos, correspondem a aplicações em outros fundos de investimento multimercado de crédito privado, não exclusivos. Todos os fundos são registrados junto à CVM.

A aplicação financeira modalidade *Deposit SocGen* no valor de R\$ 29.745 (equivalente a US\$ 5.679 considerando a PTAX do dia 30 de junho de 2022 de R\$ 5,238) no *Banco Societé Generale*, não possui data de vencimento estabelecida, sendo sua liquidez diária.

O montante apresentado no ativo não circulante é mantido para cumprimento de obrigações relacionadas a cláusulas contratuais determinando, em alguns casos, que se mantenha em conta reserva, durante toda a vigência do contrato, saldo que corresponda o equivalente a, pelo menos, 3 contraprestações mensais, assim como, obrigações de manter saldo suficiente para complementar a margem juntos aos bancos referente aos swaps contratados.

A exposição do Grupo a riscos de taxas de juros e uma análise de sensibilidade para ativos financeiros são divulgadas na nota explicativa nº 22 - Instrumentos financeiros.

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

7. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Serviços administrativos - partes relacionadas (nota explicativa nº 8)	137.620	43.341	129.606	34.004
Serviços de água e esgoto	-	-	1.559.251	1.538.297
Receita a faturar de serviços de água e esgoto	-	-	103.968	104.530
Ativo financeiro de concessão (a)	-	-	483.271	392.278
(-) Perda esperada para crédito de liquidação duvidosa	-	-	(512.121)	(488.994)
	<u>137.620</u>	<u>43.341</u>	<u>1.763.975</u>	<u>1.580.115</u>
Circulante	16.093	43.341	792.010	847.932
Não circulante	121.527	-	971.965	732.183

- (a) Este saldo refere-se à parcela das contas a receber reconhecida pelo regime de competência, adotando o método de apropriação de estágio de conclusão de obra através dos custos incorridos, que será faturado na cadência do acordo comercial estabelecido nos contratos de concessão.

O vencimento das contas a receber dos serviços de água e esgoto em 30 de junho de 2022 está assim representado:

Classe de consumidor	Consolidado						Total em 30/06/2022
	Saldos a vencer	Até 180 dias	De 181 a 365 dias	De 366 a 730 dias	Mais de 731 dias	Total	
Residencial	214.233	237.879	113.263	66.622	14.359	432.123	646.356
Comercial	27.692	36.896	20.886	22.203	9.738	89.723	117.415
Industrial	2.985	1.544	1.087	915	703	4.249	7.234
Setor público	22.306	22.626	16.888	4.562	152	44.228	66.534
Subtotal consumidores	<u>267.216</u>	<u>298.945</u>	<u>152.124</u>	<u>94.302</u>	<u>24.952</u>	<u>570.323</u>	<u>837.539</u>
Renegociações (i)	643.044	46.051	16.481	12.751	3.385	78.668	721.712
	<u>910.260</u>	<u>344.996</u>	<u>168.605</u>	<u>107.053</u>	<u>28.337</u>	<u>648.991</u>	<u>1.559.251</u>

- (i) O saldo na linha de renegociações em 30 de junho de 2022 está líquido do ajuste a valor presente no valor de R\$ 98.412 calculados individualmente para cada fatura com base na taxa média de 5,62% a.a. (R\$ 72.192 e 4,23% em 31 de dezembro de 2021). Em 30 de junho de 2022, foram registrados no resultado do período o montante líquido de R\$ 26.221 de ajuste a valor presente (R\$ 4.189 em 30 de junho de 2021).

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

7. Contas a receber de clientes--Continuação

A perda esperada para créditos de liquidação duvidosa tem a seguinte movimentação em 30 de junho 2022:

Natureza	Consolidado			Saldo em 30/06/2022
	Saldo em 31/12/2021	Resultado		
		Adições	Reversões	
Privado (ii)	(231.426)	(100.646)	86.006	(246.066)
Público	(14.672)	(4.838)	3.642	(15.868)
Renegociações	(242.896)	(52.275)	44.984	(250.187)
	<u>(488.994)</u>	<u>(157.759)</u>	<u>134.632</u>	<u>(512.121)</u>

As baixas e recuperações de títulos têm a seguinte movimentação no resultado do período em 30 de junho de 2022:

Natureza	Consolidado			Total em 30/06/2022
		Resultado		
	Baixas	Recuperações (iii)		
Privado (ii)	(119.959)	71.886		(48.073)
Público	(3.237)	3.540		303
Renegociações	(32.745)	31.018		(1.727)
	<u>(155.941)</u>	<u>106.444</u>		<u>(49.497)</u>

(ii) O grupo compreende as categorias residencial, comercial e industrial.

(iii) Títulos anteriormente baixados para o resultado foram recuperados por meio de cobranças e acordos que resultaram em novos parcelamentos ou recebimento de caixa.

8. Transações com partes relacionadas

Remuneração de pessoal chave da administração

As remunerações fixas e variáveis das pessoas chave, incluindo diretores e membros do conselho, estão registradas no resultado do período pelo regime de competência, e incluem salários e benefícios diretos e indiretos. Em 30 de junho de 2022, as respectivas remunerações totalizaram um montante de R\$ 15.611 (R\$ 16.300 em 30 de junho de 2021) na Companhia e R\$ 31.103 (R\$ 35.960 em 30 de junho de 2021) no consolidado.

Em Reunião de Conselho da Administração realizada em 16 de maio de 2022, foi aprovado a constituição de provisão para pagamento adicional de prêmio extraordinário aos diretores e a alta gerência da controladora no montante de R\$ 49.965 e consolidado no montante de R\$ 79.497.

Controladora

A controladora final da Companhia é a Arcos Saneamento e Participações Ltda. e a controladora direta é a Grua Investimento S.A., que detêm 57,37% das ações ordinárias que representam o seu capital social.

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

8. Transações com partes relacionadas--Continuação

Outras transações com partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021, bem como as transações que influenciaram os resultados dos períodos findos em 30 de junho de 2022 e 2021, relativas às operações com partes relacionadas, decorrem de transações com acionistas e companhias a eles relacionadas, companhias do mesmo grupo econômico e coligadas.

As operações efetuadas durante os períodos são demonstradas no quadro a seguir:

	Controladora	
	30/06/2022	31/12/2021
Ativo circulante		
Contas a receber de partes relacionadas (a) (nota explicativa nº 7)		
Camboriú	147	137
Cariacica	128	122
Guariroba	2.940	2.803
Manaus	4.754	4.825
Matão	125	117
Metrosul	471	413
Mirante	435	411
MS Pantanal	692	651
Prolagos	1.716	1.618
Rio 1	-	8.173
Rio 4	-	19.586
Serra	354	330
Sinop	223	209
Teresina	2.237	2.155
Timon	161	155
Vila Velha	275	262
Outras partes relacionadas	1.435	1.374
	<u>16.093</u>	<u>43.341</u>
Dividendos e juros sobre capital próprio a receber		
Bombinhas	9.310	9.310
Camastira	23.410	-
Camboriú	5.486	1.849
Igarapé Participações	-	11.908
Metrosul	8.368	-
Mirante	1.593	124
Rio 1	22.189	-
Rio 4	125.297	61.208
São Francisco do Sul	24.737	15.960
Serra	37.574	59.513
Teresina	37.013	-
Outras partes relacionadas	9.111	5.640
	<u>304.088</u>	<u>165.512</u>

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

8. Transações com partes relacionadas--Continuação

Outras transações com partes relacionadas--Continuação

	Controladora	
	30/06/2022	31/12/2021
Ativo circulante		
Aplicações financeiras		
Itaú Unibanco S.A.	508.149	-
Outros créditos (b)		
Manaus	-	347
Prolagos	-	42
Rio 1	-	2.808
Rio 4	4.747	8.063
Serra	-	79
Teresina	-	846
Outras partes relacionadas	-	245
	<u>4.747</u>	<u>12.430</u>
Debêntures privadas (c)		
Ariquemes	3.214	-
Bombinhas	1.546	-
	<u>4.760</u>	<u>-</u>
Ativo não circulante		
Contas a receber de partes relacionadas (a) (nota explicativa nº 7)		
Rio 1	38.578	-
Rio 4	82.949	-
	<u>121.527</u>	<u>-</u>
Contas correntes a receber de partes relacionadas (d)		
AESAN Engenharia	9.876	1.600
Buritis	43	43
Camboriú	1.522	1.522
Guarantã	3.865	2.896
Holambra	6.872	6.794
Igarapé Participações	17.872	-
Matão	29.539	29.539
Matupá	6.115	5.999
Metrosul	96.729	57.883
Nascentes do Xingú Investimentos	11.907	11.906
Nascentes do Xingú Participações	31.314	26.500
Paranatinga	2.584	2.585
Penha	282	282
Pimenta Bueno	4.856	4.856
Porto Esperidião	800	800
Primavera	15.967	15.967
São Francisco	45.135	37.930
São Francisco do Sul	41.524	41.524
Sinop	18.365	18.365
Outras partes relacionadas	6.246	4.242
	<u>351.413</u>	<u>271.233</u>
Adiantamento para futuro aumento de capital		
Nascentes do Xingú Investimentos	17.395	17.395
Paranatinga	23	23
	<u>17.418</u>	<u>17.418</u>

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

8. Transações com partes relacionadas--Continuação

Outras transações com partes relacionadas--Continuação

	Controladora	
	30/06/2022	31/12/2021
Debêntures privadas (c)		
Ariquemes	50.000	50.021
Bombinhas	75.000	76.093
Buritis	17.028	16.007
Camboriú	26.629	25.032
Mirante	28.866	27.134
Penha	35.151	33.042
São Francisco do Sul	29.825	28.035
Timon	26.607	25.011
	<u>289.106</u>	<u>280.375</u>
	<u>1.617.301</u>	<u>790.309</u>
Passivo circulante		
Fornecedores partes relacionadas (b) (nota explicativa nº 12)		
Manaus	-	49
Outras partes relacionadas	92	62
	<u>92</u>	<u>111</u>
Debêntures		
Aegea Finance (e)	<u>59.168</u>	<u>-</u>
Dividendos a pagar		
Angelo Investment Private Limited (GIC)	118.119	10.748
Grua Investimentos S.A.	137.891	14.566
Itausa S.A.	42.373	4.407
Saneamento 100% Fundo de investimento	45.154	4.457
Verona Saneamento e Investimento S.A.	-	3.168
	<u>343.537</u>	<u>37.346</u>
Outras contas a pagar		
Manaus	<u>39</u>	<u>-</u>
Mútuo a pagar para partes relacionadas (e)		
Aegea Finance	<u>-</u>	<u>19.403</u>
Passivo não circulante		
Debêntures		
Aegea Finance (e)	2.355.615	-
Itaú Unibanco S.A.	32.615	-
	<u>2.388.230</u>	<u>-</u>
Mútuo a pagar para partes relacionadas (e)		
Aegea Finance	<u>-</u>	<u>1.274.809</u>
	<u>2.791.066</u>	<u>1.331.669</u>

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

8. Transações com partes relacionadas--Continuação

Outras transações com partes relacionadas--Continuação

	Controladora	
	30/06/2022	30/06/2021
Resultado do período		
Receita bruta de serviços (a) (nota explicativa nº 17)		
Camboriú	853	764
Guariroba	17.171	16.532
Manaus	28.361	25.311
Matão	727	696
Metrosul	2.692	2.277
Mirante	2.525	2.510
MS Pantanal	4.015	632
Prolagos	9.976	9.589
Rio 1	30.868	-
Rio 4	64.327	-
Serra	2.053	1.885
Sinop	1.295	1.192
Teresina	13.120	12.533
Timon	937	932
Vila Velha	1.607	1.533
Outras partes relacionadas	9.162	8.337
	<u>189.689</u>	<u>84.723</u>
Custos e Despesas (f)		
LVE	<u>(205)</u>	<u>(102)</u>
Receitas financeiras		
Ariquemes (c)	3.192	-
Bombinhas (c)	4.767	-
Buritis (c)	1.022	-
Camboriú (c)	1.598	-
Itaú Unibanco S.A. (h)	9.757	-
Mirante (c)	1.732	-
Penha (c)	2.109	-
São Francisco do Sul (c)	1.789	-
Teresina (c)	-	841
Timon (c)	1.596	-
	<u>27.562</u>	<u>841</u>
Despesas financeiras		
Itaú Unibanco S.A. (g)	(33.520)	-
Aegea Finance (e) (nota explicativa nº 20)	(29.135)	(41.517)
	<u>(62.655)</u>	<u>(41.517)</u>
	<u>154.391</u>	<u>43.945</u>

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

8. Transações com partes relacionadas--Continuação

Outras transações com partes relacionadas—Continuação

	Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
Ativo circulante		
Contas a receber de partes relacionadas (nota explicativa nº 7)		
Rio 1	4.103	11.758
Rio 4	3.976	22.246
	<u>8.079</u>	<u>34.004</u>
Outros créditos (b)		
Rio 1	727	6.990
Rio 4	5.440	9.630
	<u>6.167</u>	<u>16.620</u>
Dividendos a receber		
Rio 1	22.189	-
Rio 4	125.297	61.208
	<u>147.486</u>	<u>61.208</u>
Ativo não circulante		
Aplicações financeiras		
Itaú Unibanco S.A.	<u>717.109</u>	<u>158.214</u>
Contas a receber de partes relacionadas (a) (nota explicativa nº 7)		
Rio 1	38.578	-
Rio 4	82.949	-
	<u>121.527</u>	<u>-</u>
	<u>1.000.368</u>	<u>270.046</u>
Passivo circulante		
Fornecedores partes relacionadas (b) (nota explicativa nº 12)		
Rio 4	<u>45</u>	<u>-</u>
Dividendos a pagar		
Angelo Investment Private Limited (GIC)	118.119	10.748
Grua Investimentos S.A.	137.891	14.566
IFIN Participações S.A.	11.059	-
Itausa S.A.	42.373	4.407
Projeto Lake S.A.	285	-
Saneamento 100% Fundo de investimento	45.154	4.457
Verona Saneamento e Investimento S.A.	-	3.168
	<u>354.881</u>	<u>37.346</u>
Passivo não circulante		
Debêntures		
Itaú Unibanco S.A.	<u>934.330</u>	<u>838.582</u>
	<u>1.289.256</u>	<u>875.928</u>

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

8. Transações com partes relacionadas--Continuação

Outras transações com partes relacionadas--Continuação

	Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021
Resultado do período		
Receita bruta de serviços (nota explicativa nº 17)		
Rio 1	47.325	-
Rio 4	79.606	-
	<u>126.931</u>	<u>-</u>
Receitas financeiras (h)		
Itaú Unibanco S.A.	<u>15.610</u>	<u>-</u>
Despesas financeiras (g)		
Itaú Unibanco S.A.	<u>(87.199)</u>	<u>-</u>
	<u>55.342</u>	<u>-</u>

- (a) A natureza desses saldos está vinculada a prestação de serviço da Companhia para as suas controladas e coligadas através do centro de serviços compartilhados. Os serviços em questão se resumem a: contabilidade, tributário, financeiro, recursos humanos, administração de pessoal, centro de segurança da receita, tecnologia da informação e serviços administrativos, os quais são apurados através das economias ativas e são faturados mensalmente.
- (b) Os saldos mantidos com partes relacionadas classificados no grupo de outros créditos e fornecedores referem-se substancialmente a apoio na contratação de empréstimos, financiamentos e debêntures junto a instituições financeiras, suporte durante a fase concorrencial nas licitações e ao repasse de gastos administrativos e operacionais.
- (c) Os valores referem-se à emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, para distribuição privada sem a intermediação de instituições integrantes do sistema de distribuição de valores mobiliários.
- (d) Os valores referentes a essas transações que estão mantidas no ativo referem-se a movimentações financeiras devido a centralização de caixa, sem prazo de vencimento e atualização.
- (e) Os valores dessa transação referem-se à juros das debêntures captadas pela controlada Aegea Finance junto a Companhia em maio de 2022 com vencimento em maio de 2029, por uma taxa de 16,76% a.a. Os valores do comparativo referem-se à internalização dos recursos captados em outubro de 2017 através da controlada Aegea Finance com vencimento em outubro de 2024, por uma taxa de 6,7647% a.a., quitado em maio de 2022.
- (f) Refere-se à serviços de locação de veículos.
- (g) Refere-se à despesa de prestação de serviços relacionados à debêntures, outras despesas contratuais e juros incorridos sobre as debêntures e notas promissórias.
- (h) Refere-se aos rendimentos de aplicações financeiras.

Outras transações com coligadas

A Aegea outorgou alienação fiduciária da totalidade das ações representativas do capital social da Rio 1 e Rio 4 para assegurar o cumprimento de todas as obrigações, principais e acessórias, a serem assumidas pela Rio 1 e Rio 4 no âmbito da 1ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, em duas séries.

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

9. Investimentos, provisão para perda em investimentos e títulos e valores mobiliários

a) Composição dos saldos

	Controladora	
	30/06/2022	31/12/2021
Investimentos em controladas	3.236.575	2.660.331
Investimentos em coligadas	731.520	587.760
Outros investimentos	9	5
Total de investimentos	<u>3.968.104</u>	<u>3.248.096</u>
Títulos e valores mobiliários	<u>4.339.361</u>	<u>4.243.361</u>
Provisão para perda em investimentos	<u>(67.148)</u>	<u>(43.443)</u>

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

9. Investimentos, provisão para perda em investimentos e títulos e valores mobiliários--Continuação

b) Composição dos investimentos em controladas

	Capital Social e Custos de emissão	Participação	Total do ativo das controladas	Total do passivo das controladas	Resultado das controladas	Patrimônio líquido de investidas em 30 de junho de 2022	Investimentos	Outros (i)	Investimento em 30 de junho de 2022
Aegea Desenvolvimento	200.000	100,00%	200.582	828	5.551	199.754	199.754	-	199.754
Aegea Finance	12.255	100,00%	2.543.531	2.537.332	(8.136)	6.199	6.199	-	6.199
Ariquemes	7.751	100,00%	63.376	60.232	(2.506)	3.144	3.144	-	3.144
Bombinhas	4.147	100,00%	104.913	95.170	2.863	9.743	9.743	-	9.743
Camastra	1.795	67,92%	689.287	34.469	120.188	654.818	444.752	-	444.752
Camboriú	2.692	100,00%	47.113	42.376	1.432	4.737	4.737	-	4.737
Cariacica	25.000	99,90%	27.508	3.064	(500)	24.444	24.420	-	24.420
Fundo Guaíba	3.000	40,00%	2.647	476	(398)	2.171	868	-	868
Fundo Santense	500	40,00%	32	16	(375)	16	6	-	6
GSS	34.307	85,99%	66.352	10.156	8.367	56.196	48.323	(2.866)	45.457
Guarantã	5.344	100,00%	13.577	6.642	(462)	6.935	6.935	2.367	9.302
Holambra	1.166	100,00%	20.587	9.483	1.807	11.104	11.104	-	11.104
Igarapé Participações	1.120.432	100,00%	2.260.929	1.016.714	(72.435)	1.244.215	1.244.215	-	1.244.215
JSLA	52	100,00%	46	-	(1)	46	46	-	46
LVE	25.602	99,99%	215.382	180.275	(159)	35.107	35.103	146	35.249
Matão	37.433	100,00%	111.452	69.992	3.451	41.460	41.460	-	41.460
Matupá	2.139	100,00%	14.198	7.403	582	6.795	6.795	3.122	9.917
Meriti	19.783	51,00%	4.975	4	(107)	4.971	2.535	2.162	4.697
Metrosul	18.000	99,00%	221.715	154.543	22.036	67.172	66.500	-	66.500
Mirante	48.897	99,99%	369.721	298.741	14.271	70.980	70.973	33.228	104.201
MS Pantanal	36.615	100,00%	182.713	162.154	(7.771)	20.559	20.559	-	20.559
Nascentes do Xingú Participações	187.554	100,00%	520.450	366.363	(5.638)	154.087	154.087	-	154.087
Novo Progresso	5.887	100,00%	11.577	1.243	1.337	10.334	10.334	2.584	12.918
Paranatinga	3.240	51,00%	14.393	7.422	120	6.971	3.555	-	3.555
Penha	3.360	99,81%	52.150	47.152	511	4.998	4.989	-	4.989
Pimenta Bueno	2.228	100,00%	18.994	6.112	2.213	12.882	12.882	-	12.882

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

9. Investimentos, provisão para perda em investimentos e títulos e valores mobiliários--Continuação

b) Composição dos investimentos em controladas--Continuação

	<u>Capital Social e Custos de emissão</u>	<u>Participação</u>	<u>Total do ativo das controladas</u>	<u>Total do passivo das controladas</u>	<u>Resultado das controladas</u>	<u>Patrimônio líquido de investidas em 30 de junho de 2022</u>	<u>Investimentos</u>	<u>Outros (i)</u>	<u>Investimento em 30 de junho de 2022</u>
Porto Esperidião	3.420	99,99%	7.034	2.589	163	4.445	4.445	-	4.445
R2 Engenharia	18	100,00%	3	1	(1)	4	4	-	4
R3 Engenharia	2.498	100,00%	3.239	121	57	3.118	3.118	(2.640)	478
Rolim de Moura	5.663	100,00%	20.114	4.433	2.347	15.681	15.681	-	15.681
São Francisco	39.376	100,00%	83.950	76.273	1.176	7.677	7.677	-	7.677
São Francisco do Sul	3.091	100,00%	145.612	128.346	11.084	17.266	17.266	-	17.266
Serra	66.926	100,00%	331.598	189.899	22.175	141.699	141.699	13.764	155.463
Sinop	18.480	100,00%	149.288	80.377	13.232	68.911	68.911	-	68.911
Teresina	12.988	100,00%	1.372.862	1.288.033	21.396	84.829	84.829	-	84.829
Tertúlia	1.675	57,00%	561.383	661	70.903	560.722	319.612	-	319.612
Timon	15.573	100,00%	146.041	130.458	(338)	15.583	15.583	-	15.583
Vila Velha	60.000	100,00%	85.871	14.006	4.523	71.865	71.865	-	71.865
						Valor do investimento em 30 de junho de 2022			3.236.575

(i) A coluna de Outros compreende os saldos de: Combinações de negócio, ajuste de conversão de balanço e lucro não realizado.

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

9. Investimentos, provisão para perda em investimentos e títulos e valores mobiliários--Continuação

c) Movimentação dos investimentos em controladas

	Investimento em 31 de dezembro de 2021	Resultado de Equivalência Patrimonial			Aumento de capital e AFAC (g)	Dividendos e juros sobre o capital próprio	Participação em outros resultados abrangentes (h)	Outros (i)	Investimento em 30 de junho de 2022
		Equivalência patrimonial	Lucro não realizado entre as empresas						
Aegea Desenvolvimento	194.202	5.552	-	-	-	-	-	199.754	
Aegea Finance	11.020	(8.137)	-	-	-	4.645	(1.329)	6.199	
Ariquemes	5.650	(2.506)	-	-	-	-	-	3.144	
Bombinhas	6.881	2.862	-	-	-	-	-	9.743	
Camastra	387.184	81.631	-	-	(23.411)	(652)	-	444.752	
Camboriú	6.943	1.432	-	-	(3.638)	-	-	4.737	
Cariacica	24.920	(500)	-	-	-	-	-	24.420	
Fundo Guaíba	1.114	(159)	-	-	-	-	(87)	868	
Fundo Santense	15	(150)	-	-	-	-	141	6	
GSS	39.568	7.195	53	-	(1.359)	-	-	45.457	
Guarantã	9.903	(601)	-	-	-	-	-	9.302	
Holambra	9.297	1.807	-	-	-	-	-	11.104	
Igarapé Participações	793.748	(72.435)	-	618.130	(46.092)	(49.136)	-	1.244.215	
JSLA	2	(1)	-	45	-	-	-	46	
LVE	36.528	(161)	48	-	(1.166)	-	-	35.249	
Matão	39.860	3.451	-	-	(162)	(1.689)	-	41.460	
Matupá	9.519	398	-	-	-	-	-	9.917	
Meriti	4.842	(145)	-	-	-	-	-	4.697	
Metrosul	53.052	21.816	-	-	(8.368)	-	-	66.500	
Mirante	93.352	13.458	-	-	(2.609)	-	-	104.201	
MS Pantanal	28.330	(7.771)	-	-	-	-	-	20.559	
Nascentes do Xingú Participações	156.996	(1.951)	-	-	-	(958)	-	154.087	
Novo Progresso	11.687	1.231	-	-	-	-	-	12.918	
Paranatinga	3.494	61	-	-	-	-	-	3.555	
Penha	4.407	509	-	-	73	-	-	4.989	

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

9. Investimentos, provisão para perda em investimentos e títulos e valores mobiliários--Continuação

c) Movimentação dos investimentos em controladas--Continuação

	Investimento em 31 de dezembro de 2021	Resultado de Equivalência Patrimonial		Aumento de capital e AFAC (g)	Dividendos e juros sobre o capital próprio	Participação em outros resultados abrangentes (h)	Outros (i)	Investimento em 30 de junho de 2022
		Equivalência patrimonial	Lucro não realizado entre as empresas					
Pimenta Bueno	10.666	2.216	-	-	-	-	-	12.882
Porto Esperidião	4.283	162	-	-	-	-	-	4.445
R2 Engenharia	4	-	-	-	-	-	-	4
R3 Engenharia	423	57	36	-	(38)	-	-	478
Rolim de Moura	13.335	2.346	-	-	-	-	-	15.681
São Francisco	7.699	1.177	-	-	-	(1.199)	-	7.677
São Francisco do Sul	14.959	11.083	-	-	(8.776)	-	-	17.266
Serra	141.947	21.577	-	-	(8.061)	-	-	155.463
Sinop	55.679	13.232	-	-	-	-	-	68.911
Teresina	113.758	21.395	-	-	(37.013)	(13.311)	-	84.829
Tertúlia	279.574	40.414	-	-	(376)	-	-	319.612
Timon	15.920	(337)	-	-	-	-	-	15.583
Vila Velha	69.569	4.522	-	-	(2.226)	-	-	71.865
	<u>2.660.330</u>	<u>164.730</u>	<u>137</u>	<u>618.175</u>	<u>(143.222)</u>	<u>(62.300)</u>	<u>(1.275)</u>	<u>3.236.575</u>

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

9. Investimentos, provisão para perda em investimentos e títulos e valores mobiliários--Continuação

d) Composição da provisão para perda do investimento em controladas

	<u>Capital Social</u>	<u>Participação</u>	<u>Total do ativo das controladas</u>	<u>Total do passivo das controladas</u>	<u>Resultado das controladas</u>	<u>Patrimônio líquido de investidas em 30 de junho de 2022</u>	<u>Participação no patrimônio líquido detida</u>	<u>(-) Lucros não realizados entre controladas</u>	<u>Provisão para perda em investimentos em 30 de junho de 2022</u>
AESAN Engenharia	35.738	100,00%	47.548	36.052	(12.726)	11.496	11.496	(73.395)	(61.898)
Buritit	6.610	100,00%	17.547	18.640	(707)	(1.093)	(1.093)	-	(1.093)
Nascentes do Xingú Investimentos	3.657	51,00%	57.147	64.360	243	(7.213)	(3.679)	-	(3.679)
R1 Engenharia	520	100,00%	1.232	1	(7)	1.231	1.231	(1.709)	(478)
									<u>Valor da provisão para perda do investimento em 30 de junho de 2022</u>
									<u>(67.148)</u>

e) Movimentação da provisão para perda do investimento em controladas

	<u>Provisão para perda em investimentos em 31 de dezembro de 2021</u>	<u>Resultado de Equivalência Patrimonial</u>			<u>Aumento de capital e AFAC (g)</u>	<u>Dividendos e juros sobre o capital próprio</u>	<u>Participação em outros resultados abrangentes (h)</u>	<u>Outros (i)</u>	<u>Provisão para perda em investimentos em 30 de junho de 2022</u>
		<u>Equivalência patrimonial</u>	<u>Lucro não realizado entre as empresas</u>						
AESAN Engenharia	(38.762)	(12.726)	(10.410)	-	-	-	-	(61.898)	
Buritit	(386)	(707)	-	-	-	-	-	(1.093)	
Nascentes do Xingú Investimentos	(3.803)	124	-	-	-	-	-	(3.679)	
R1 Engenharia	(492)	(7)	21	-	-	-	-	(478)	
	<u>(43.443)</u>	<u>(13.316)</u>	<u>(10.389)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(67.148)</u>	

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

9. Investimentos, provisão para perda em investimentos e títulos e valores mobiliários--Continuação

f) Investimentos em coligadas

	<u>Valor do investimento em 31 de dezembro de 2021</u>	<u>Resultado de Equivalência Patrimonial</u>	<u>Investimento em 30 de junho de 2022</u>
Rio 1	263.699	1.167	264.866
Rio 4	<u>324.061</u>	<u>142.593</u>	<u>466.654</u>
	<u>587.760</u>	<u>143.760</u>	<u>731.520</u>

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

9. Investimentos, provisão para perda em investimentos e títulos e valores mobiliários--Continuação

g) Aumento de capital e Adiantamento para futuro aumento de capital em controladas

<u>Data</u>	<u>Aprovação</u>	<u>Controlada</u>	<u>Tipo de Integralização</u>	<u>Valor Integralizado</u>
10/01/2022	AGE	JSLA	Moeda Corrente Nacional	45
29/04/2022	AGE	Igarapé Participações	Moeda Corrente Nacional	618.130
				<u>618.175</u>

h) Participação no ajuste de avaliação patrimonial

A Companhia reconheceu o efeito da participação no ajuste de avaliação patrimonial, de suas controladas diretas, São Francisco, Matão, Igarapé Participações, Nascentes do Xingú Participações, Camastra, Aegea Finance e Teresina, conforme descrito na nota explicativa nº 22.

A Companhia reconheceu participação no ajuste de conversão de balanço, decorrente da conversão de balanço até 30 de abril de 2022 da sua controlada no exterior Aegea Finance.

i) Outros

Em 30 de junho de 2022, foram baixados no resultado do período o saldo de R\$ 1.329 do custo de captação referente a controlada Aegea Finance.

j) Títulos e valores mobiliários

Em 30 de junho de 2022 os saldos dos títulos e valores mobiliários correspondem à ações preferenciais detidas pela Companhia e estão assim representados:

	<u>Ações Preferenciais Classe B</u>	<u>Montante Aportado</u>
Rio 1	180.841.442	2.203.081
Rio 4	265.695.463	2.136.280
	<u>446.536.905</u>	<u>4.339.361</u>

Em 28 de janeiro de 2022, a companhia integralizou em sua coligada Rio 4 o montante de R\$ 96.000, equivalentes a 78.255.524 ações preferenciais classe B.

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

10. Ativo de contrato da concessão

	Consolidado	
	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ativo de contrato da concessão	448.869	408.512

	Consolidado			<u>Saldo em 30/06/2022</u>
	<u>Saldo em 31/12/2021</u>	<u>Adições (i)</u>	<u>Transferências</u>	
Ativo de contrato da concessão	408.512	403.929	(363.572)	448.869

(i) Os juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures são capitalizados nos ativos qualificáveis, sendo que no período findo em 30 de junho de 2022 foram capitalizados R\$ 20.770 a uma taxa média de 5,42% a.a. (R\$ 23.805 e 8,76% em 31 de dezembro de 2021).

11. Intangível

Os valores registrados a título de intangível referem-se, substancialmente, ao direito de exploração da infraestrutura da concessão e apresenta as seguintes composições:

a) Composição dos saldos

Ativo	Vida útil (em anos)	Taxa média anual	30/06/2022			31/12/2021
			Custo	(-) Amortização	Líquido	Líquido
Direito de exploração da infraestrutura						
Outorga/Contrato de concessão	de 19 a 60	3,1%	1.110.170	(264.355)	845.815	867.750
Instalações técnicas de saneamento	de 02 a 48	4,3%	3.553.461	(1.121.968)	2.431.493	2.228.755
Edificações de estações de tratamento	de 02 a 47	4,2%	2.021.915	(660.288)	1.361.627	1.371.290
Máquinas e equipamentos	de 03 a 48	6,7%	425.004	(176.244)	248.760	215.952
Outros componentes	de 03 a 48	5,5%	10.208	(4.061)	6.147	5.800
			<u>7.120.758</u>	<u>(2.226.916)</u>	<u>4.893.842</u>	<u>4.689.547</u>
Software						
Licença de uso de Software	de 03 a 15	9%	209.119	(73.994)	135.125	130.356
			<u>209.119</u>	<u>(73.994)</u>	<u>135.125</u>	<u>130.356</u>
			<u>7.329.877</u>	<u>(2.300.910)</u>	<u>5.028.967</u>	<u>4.819.903</u>

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

11. Intangível--Continuação

b) Movimentação dos custos

Ativo	31/12/2021	30/06/2022			
	Custo	Adições	Baixa	Transferências	Custo
Direito de exploração da infraestrutura					
Outorga/Contrato de concessão	1.112.077	-	(1.907)	-	1.110.170
Instalações técnicas de saneamento	3.257.152	201.163	(861)	96.007	3.553.461
Edificações de estações de tratamento	2.007.318	114.359	(1.231)	(98.531)	2.021.915
Máquinas e equipamentos	379.657	46.176	(56)	(773)	425.004
Outros componentes	9.644	1.874	-	(1.310)	10.208
	<u>6.765.848</u>	<u>363.572</u>	<u>(4.055)</u>	<u>(4.607)</u>	<u>7.120.758</u>
Software					
Licença de uso de <i>Software</i>	196.827	11.726	(367)	933	209.119
	<u>196.827</u>	<u>11.726</u>	<u>(367)</u>	<u>933</u>	<u>209.119</u>
	<u>6.962.675</u>	<u>375.298</u>	<u>(4.422)</u>	<u>(3.674)</u>	<u>7.329.877</u>

c) Movimentação das amortizações

Ativo	31/12/2021	30/06/2022			
	Amortização acumulada	Adições	Baixa	Transferências	Amortização acumulada
Direito de exploração da infraestrutura					
Outorga/Contrato de concessão	(244.327)	(20.028)	-	-	(264.355)
Instalações técnicas de saneamento	(1.028.397)	(81.927)	112	(11.756)	(1.121.968)
Edificações de estações de tratamento	(636.028)	(39.300)	192	14.848	(660.288)
Máquinas e equipamentos	(163.705)	(12.751)	-	212	(176.244)
Outros componentes	(3.844)	(217)	-	-	(4.061)
	<u>(2.076.301)</u>	<u>(154.223)</u>	<u>304</u>	<u>3.304</u>	<u>(2.226.916)</u>
Software					
Licença de uso de <i>Software</i>	(66.471)	(7.901)	-	378	(73.994)
	<u>(66.471)</u>	<u>(7.901)</u>	<u>-</u>	<u>378</u>	<u>(73.994)</u>
	<u>(2.142.772)</u>	<u>(162.124)</u>	<u>304</u>	<u>3.682</u>	<u>(2.300.910)</u>

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

12. Fornecedores e empreiteiros

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Fornecedores de materiais, serviços e empreiteiros a pagar	26.597	19.505	230.417	235.676
Fornecedores partes relacionadas (nota explicativa nº 8)	92	111	45	-
	<u>26.689</u>	<u>19.616</u>	<u>230.462</u>	<u>235.676</u>
Circulante	26.688	19.616	206.933	209.548
Não circulante	1	-	23.529	26.128

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

13. Empréstimos, financiamentos e debêntures

Modalidade	Encargos	Vencimento final dos contratos	Valor contratado	Valor captado	Controladora		Consolidado	
					30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Debêntures	CDI + 0,65% a 3,0% a.a.	Julho/23 a Abril/27	3.592.400	3.592.400	2.291.521	2.255.282	3.576.583	3.522.068
Debêntures	IPCA + 4,40% a 7,08% a.a.	Agosto/24 a Junho/37	1.407.600	1.407.600	90.462	82.848	1.602.460	958.275
Debêntures	Pré 16,76% a.a.	Maio/29	2.780.000	2.780.000	2.596.408	-	218.116	-
Loan Proparco	Libor 6 meses + 3,25% a.a.	Dezembro/26	136.232	136.232	-	-	97.419	115.604
Projeto BNDES	Pré 3% a 6% a.a. SELIC + 1,94% a 3,13% a.a. TJLP + 1,94% a.a. a 3,44% a.a. e IPCA + 5,10% a 5,50% a.a.	Julho/23 a Julho/40	981.415	668.249	-	-	480.691	472.599
Projeto CEF	TR + 8,5% a 8,7% a.a.	Fevereiro/39 a Fevereiro/43	482.597	239.403	-	-	278.972	282.009
Sênior Notes (Bonds)	USD + 5,75% a.a.	Outubro/24	1.266.920	1.266.920	-	-	-	2.247.669
Sênior Notes (Bonds)	USD + 6,75% a.a.	Maio/29	2.502.550	2.502.550	-	-	2.536.629	-
Finisa	Pré 3,50% a.a.	Dezembro/23	4.912	4.912	-	-	981	1.306
Capital de Giro	SELIC + 2,53% a.a.	Agosto/23	30.000	30.000	-	-	12.755	18.029
Notas Promissórias Comerciais	CDI + 1,50% a 1,70% a.a.	Janeiro/23 a Março/23	500.000	500.000	-	-	536.213	525.626
Projeto BNB	IPCA + 1,17% a.a.	Setembro/38	73.718	33.631	-	-	33.883	33.969
Cédula de Crédito Bancário	CDI + 3,80% a 3,90% a.a.	Junho/23 a Outubro/23	350.000	350.000	-	76.659	298.047	391.526
					<u>4.978.391</u>	<u>2.414.789</u>	<u>9.672.749</u>	<u>8.568.680</u>
Circulante					284.620	290.303	1.199.284	526.429
Não circulante					4.693.771	2.124.486	8.473.465	8.042.251

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

13. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

Cronograma de amortização da dívida

As parcelas classificadas no passivo não circulante no período findo em 30 de junho de 2022 têm o seguinte cronograma de vencimento:

	Controladora	Consolidado
	30/06/2022	30/06/2022
Cronograma de amortização da dívida - empréstimos e financiamentos		
2023	-	169.179
2024	-	81.816
2025	-	81.555
2026	-	75.532
2027	-	47.554
2028 em diante	-	3.116.658
	<u>-</u>	<u>3.572.294</u>
Cronograma de amortização da dívida – debêntures		
2023	566.750	994.603
2024	194.866	589.386
2025	328.186	1.071.658
2026	399.980	618.537
2027	400.020	513.443
2028 em diante	3.003.309	1.494.690
	<u>4.893.111</u>	<u>5.282.317</u>
Custo de captação (não circulante)	(199.340)	(381.146)
Total	<u>4.693.771</u>	<u>8.473.465</u>
Movimentação das dívidas		
	Controladora	Consolidado
	30/06/2022	30/06/2022
Saldo inicial	2.414.789	8.568.680
Captações	2.780.000	3.412.065
(-) Pagamentos do principal	(75.000)	(2.133.537)
(-) Pagamentos de juros	(115.824)	(323.097)
Provisão de juros (nota explicativa nº 20)	218.971	465.751
Juros capitalizados no ativo de contrato da concessão	-	20.770
Ajuste de tradução de balanço (i)	-	(269.916)
(-) Custo de captação do período	(210.231)	(185.218)
Amortização do custo de captação do período	8.707	22.506
Variação cambial	-	101.276
Valor Justo da dívida por meio do resultado (nota explicativa nº 20)	(43.021)	(6.531)
Saldo final	<u>4.978.391</u>	<u>9.672.749</u>

(i) O saldo de ajuste de tradução de balanço refere-se a conversão de moeda da controlada Aegea Finance para a moeda funcional da Companhia até 30 de abril de 2022.

O saldo do custo de captação em 30 de junho de 2022 totaliza o montante de R\$ 405.812 (R\$ 119.029 em 31 de dezembro de 2021).

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

13. Empréstimos, financiamentos e debêntures--Continuação

Os principais eventos no período foram:

a) Captações

		Emissão	Data de emissão	Valor da emissão	Datas de pagamento	
					Principal	Juros
Debêntures	Aegea (ii)	10ª emissão	Mai/2022	2.780.000	Parcela única	Semestral
Bonds	Aegea Finance (i)	2ª emissão	Mai/2022	USD 500.000	Parcela única	Semestral
Debêntures	Teresina (i)	4ª emissão	Junho/2022	600.000	8 parcelas: maio de 2030, 2031, 2032, 2033, 2034, 2035, 2036 e 2037	Semestral

(i) Estas operações contam com o aval da Companhia.

(ii) Não há garantias para essa operação.

b) Pagamentos

Em janeiro de 2022, foi totalmente liquidada pela controlada indireta Prolagos as captações realizadas com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social ("BNDES"), no valor nominal total de R\$ 57.621, conforme cronograma de amortização definido em contrato.

Em abril de 2022, foi totalmente liquidado pela Companhia a cédula de crédito bancária realizada com o BTG Pactual no valor nominal total de R\$ 150.000, conforme cronograma definido em contrato.

Em maio de 2022, foi totalmente liquidado pela Aegea Finance a 1ª emissão de Bonds no valor nominal total de USD 400.000, equivalente a R\$ 2.017.917 considerando a PTAX nos dias de liquidação de 20 e 25 de maio de 2022 de R\$ 4,8777 e R\$ 4,8359 respectivamente.

No período findo em 30 de junho de 2022, não houve alterações relacionadas às condições de contratações dos demais empréstimos, financiamentos e debêntures, assim como, das garantias já descritas na nota explicativa nº 14 das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

O Grupo mantém em seus empréstimos, financiamentos e debêntures, garantias, restrições e covenants, qualitativos e quantitativos, usuais de mercado. Todas as cláusulas restritivas referentes aos empréstimos, financiamentos e debêntures estão integralmente cumpridas pelo Grupo em 30 de junho de 2022.

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

14. Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Direito de outorga a pagar (i)	-	-	13.299	26.501
Provisão de fundo social a pagar	-	-	337	361
Parcela a pagar referente a aquisição Mauá	-	-	-	885
Adiantamento de clientes	-	-	18.374	16.504
Provisão para bônus	49.965	-	79.497	838
Arrendamentos	3.043	47.414	239.801	178.598
Aquisição de aeronave	9	2.023	9	2.023
Outras contas a pagar	1.105	842	15.983	12.983
	<u>54.122</u>	<u>50.279</u>	<u>367.300</u>	<u>238.693</u>
Circulante	40.509	4.840	146.838	63.059
Não circulante	13.613	45.439	220.462	175.634

- (i) O montante a pagar pela controlada indireta Guariroba em 30 de junho de 2022 é assim apresentado: (a) R\$ 785 (R\$13.586 em 31 de dezembro de 2021) devido ao município de Campo Grande – MS, foi compensado o montante de R\$ 12.820 com débitos municipais existentes e (b) R\$ 12.514 (R\$12.915 em 31 de dezembro de 2021) devido ao Estado do Mato Grosso do Sul que será pago em parcelas mensais até outubro de 2030 sendo corrigidas anualmente pelo mesmo índice de correção da tarifa.

O valor do pagamento mensal devido ao município de Campo Grande - MS está suspenso conforme acordo entre as partes até a definição em relação ao pedido feito pela controlada indireta Guariroba para manter o equilíbrio econômico-financeiro do contrato devido a antecipação de obras do PAC (Programa de Aceleração do Crescimento) solicitado pelo Poder Concedente Municipal em 2013.

15. Depósitos judiciais e provisões

O Grupo é parte e, está se defendendo nas respectivas esferas, em autos de infração, processos administrativos e/ou judiciais, notificações e reclamações decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões de aspectos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais.

A Administração, com base nas avaliações dos assessores jurídicos internos e externos do Grupo, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas decorrentes dos riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais que está exposta, assim como, vem mantendo seus compromissos de depositar recursos judicialmente, quando requerido nos andamentos processuais.

Natureza	Controladora			
	Depósitos judiciais		Provisões	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Cíveis	2.072	4.216	9.516	9.517
	<u>2.072</u>	<u>4.216</u>	<u>9.516</u>	<u>9.517</u>

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

15. Depósitos judiciais e provisões--Continuação

Natureza	Consolidado			
	Depósitos judiciais		Provisões	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Cíveis	9.424	12.844	10.362	10.593
Trabalhistas	4.040	4.025	8.527	7.921
Tributárias	33.812	29.994	83.829	83.455
Ambientais	-	-	876	1.309
	<u>47.276</u>	<u>46.863</u>	<u>103.594</u>	<u>103.278</u>

Movimentação das provisões

Natureza	Consolidado						
	Resultado				Ativo de indenização (i)	Atualização monetária	Saldo em 30/06/2022
	Saldo em 31/12/2021	Adições	Reversões	Pagamentos			
Cíveis	10.593	12.131	(3.664)	(10.054)	1.356	-	10.362
Trabalhistas	7.921	3.349	(818)	(3.192)	1.267	-	8.527
Tributárias	83.455	-	-	-	-	374	83.829
Ambientais	1.309	119	(552)	-	-	-	876
Total	<u>103.278</u>	<u>15.599</u>	<u>(5.034)</u>	<u>(13.246)</u>	<u>2.623</u>	<u>374</u>	<u>103.594</u>

(i) Provisões a serem reembolsadas, em caso de efetiva perda, conforme estabelecido em instrumento de compra e venda da combinação de negócios.

Processos considerados passivos contingentes

A Companhia é parte integrante em ações judiciais e processos administrativos referentes a questões cíveis, trabalhistas, tributárias e ambientais, as quais são consideradas como passivos contingentes nas demonstrações financeiras, por não se esperar que saídas de recursos sejam requeridas ou que o montante das obrigações não possa ser mensurado com suficiente confiabilidade. Tais ações e/ou processos foram avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível de perda e somavam o montante de R\$ 55.334 em 30 de junho de 2022 (R\$ 49.464 em 31 de dezembro de 2021), portanto, nenhuma provisão foi constituída para cobrir eventuais perdas com essas ações e/ou processos tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização.

No período findo em 30 de junho de 2022 não houve alterações significativas nos passivos contingentes, assim como, nos depósitos judiciais descritos na nota explicativa nº 16 das demonstrações financeiras individuais e consolidadas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

16. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 o capital social integralizado é de R\$ 1.266.439. Sendo a estrutura societária da Companhia apresentada conforme a seguir:

Quantidade de ações

	Ações	Ações preferenciais		
	ordinárias	Classe A	Classe C	Classe D
Grua Investimentos S.A.	407.331.200	-	-	530.605
Saneamento 100% Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia	94.767.240	35.178.760	-	-
Angelo Investment Private Limited	135.442.474	103.653.713	-	110.909.162
Itáusa S.A.	72.415.560	-	113	58.884.411
Verona Saneamento e Investimentos S.A.	-	-	1.000	-
	<u>709.956.474</u>	<u>138.832.473</u>	<u>1.113</u>	<u>170.324.178</u>

Participações societárias

	Ações	Ações preferenciais		
	ordinárias	Classe A	Classe C	Classe D
Grua Investimentos S.A.	57,37%	-	-	0,31%
Saneamento 100% Fundo de Investimento em Participações – Multiestratégia	13,35%	25,34%	-	-
Angelo Investment Private Limited	19,08%	74,66%	-	65,12%
Itáusa S.A.	10,20%	-	10,15%	34,57%
Verona Saneamento e Investimentos S.A.	-	-	89,85%	-
	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

16. Patrimônio líquido--Continuação

b) Dividendos

Em 21 de janeiro de 2022 a Companhia declarou e posteriormente pagou dividendos intercalares a seus acionistas no montante de R\$ 33.819.

Em 14 de fevereiro de 2022 a Companhia declarou e pagou dividendos intercalares aos acionistas detentores das ações preferenciais classe C no montante de R\$ 16.695.

Em 28 de abril de 2022, foi aprovado em Assembleia Geral Ordinária a destinação de dividendos intermediários no montante de R\$ 343.537 referente ao saldo remanescente dos dividendos adicionais propostos de 31 de dezembro de 2021.

Em 05 de julho de 2022 a Companhia declarou e pagou dividendos intercalares aos acionistas detentores das ações preferenciais classe C no montante de R\$ 22.260.

Em 28 de julho de 2022 a Companhia pagou dividendos aos seus acionistas no montante de R\$ 62.224.

Não houve alterações nas métricas para a constituição do ajuste de avaliação patrimonial, reserva de capital, reserva de incentivo fiscal, reserva legal e reserva de retenção de lucros descritos na nota explicativa nº 17 das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

17. Receita operacional líquida

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Receita de prestação de serviços				
Serviços de abastecimento de água	-	-	1.116.021	976.804
Outros serviços indiretos de água	-	-	129.468	87.882
Serviços de esgoto	-	-	389.634	301.607
Outros serviços indiretos de esgoto	-	-	17.612	13.682
Receita de serviços partes relacionadas (nota explicativa nº 8)	189.689	84.723	126.931	-
Remuneração do ativo financeiro	-	-	121.320	82.245
Receitas de construção ativo financeiro	-	-	23.512	9.233
Receitas de construção ativo intangível	-	-	403.929	319.693
Total receita bruta	<u>189.689</u>	<u>84.723</u>	<u>2.328.427</u>	<u>1.791.146</u>
Deduções da receita bruta				
(-) Cancelamentos e abatimentos	-	-	(20.431)	(20.670)
(-) Impostos sobre serviços	<u>(21.340)</u>	<u>(9.531)</u>	<u>(153.230)</u>	<u>(114.271)</u>
Total da receita operacional líquida	<u>168.349</u>	<u>75.192</u>	<u>2.154.766</u>	<u>1.656.205</u>

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

18. Custos e Despesas por natureza

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Pessoal	(121.787)	(49.006)	(275.563)	(154.140)
Conservação e manutenção	(1.667)	(617)	(20.872)	(19.348)
Serviços de terceiros	(41.465)	(23.492)	(115.525)	(87.473)
Materiais, equipamentos e veículos	(512)	(926)	(16.397)	(18.639)
Amortização e depreciação	(8.684)	(6.957)	(202.751)	(160.044)
Custo de concessão	-	-	(20.269)	(17.657)
Custo de construção ativo financeiro	-	-	(65.156)	(43.743)
Custo de construção ativo intangível	-	-	(403.929)	(319.693)
Perda esperada para créditos de liquidação duvidosa	-	-	(23.127)	(72.188)
Baixa (Recuperação) de títulos do contas a receber	-	-	(49.497)	18.723
Provisões para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais	(667)	-	(10.565)	(8.303)
Impostos, taxas e contribuições	(953)	(802)	(4.074)	(4.305)
Energia elétrica	(80)	(24)	(157.615)	(125.913)
Produtos químicos	-	-	(34.458)	(23.831)
Locação	(959)	(635)	(20.324)	(12.127)
Outros	(8.203)	(3.816)	(27.395)	(20.315)
	<u>(184.977)</u>	<u>(86.275)</u>	<u>(1.447.517)</u>	<u>(1.068.996)</u>
Custos dos serviços prestados	(123.562)	(43.494)	(1.035.580)	(841.014)
Despesas administrativas e gerais	(52.601)	(40.276)	(403.123)	(225.477)
Despesas com pesquisa e desenvolvimento	(8.814)	(2.505)	(8.814)	(2.505)

19. Outras receitas operacionais

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Receita de dividendos	86.277	-	86.277	-
Outros receitas	4.165	2.896	13.266	5.769
	<u>90.442</u>	<u>2.896</u>	<u>99.543</u>	<u>5.769</u>

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

20. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Receitas				
Rendimento sobre aplicações financeiras e debêntures privadas (i)	67.346	17.769	146.191	42.070
Juros e multa recebidos ou auferidos	-	3	34.559	21.485
Variações Cambiais Ativas	196.700	160.288	364.873	300.030
Ganho com instrumentos financeiros derivativos (nota explicativa nº 22)	123.360	33.687	279.611	62.671
Valor justo da dívida por meio do resultado	43.021	-	6.531	-
Outras receitas financeiras	15	4	5.697	1.883
Receitas financeiras	430.442	211.751	837.462	428.139
Despesas				
Encargos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures (nota explicativa nº 13)	(218.971)	(39.560)	(465.751)	(235.728)
Juros com partes relacionadas (nota explicativa nº 8)	(29.135)	(41.517)	-	-
Descontos concedidos	-	-	(126.776)	(71.072)
Despesas e comissões bancárias	(2.264)	(1.267)	(23.298)	(14.575)
Ajuste a valor presente de clientes (nota explicativa nº 7)	-	-	(26.221)	(4.189)
Variações cambiais passivas	(86.368)	(116.628)	(273.711)	(217.843)
Perda com instrumentos financeiros derivativos (nota explicativa nº 22)	(293.644)	(51.725)	(441.662)	(97.417)
Outras despesas financeiras	(14.683)	(4.354)	(42.187)	(23.351)
Despesas financeiras	(645.065)	(255.051)	(1.399.606)	(664.175)
Resultado financeiro	(214.623)	(43.300)	(562.144)	(236.036)

(i) As receitas de rendimentos de aplicações financeiras no consolidado abrangem juros incorridos sobre as rubricas de caixa e equivalentes de caixa no montante de R\$ 232 (R\$ 99 em 30 de junho de 2021).

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

21. Imposto de Renda (IRPJ) e Contribuição Social (CSLL)

a) Imposto de renda e contribuição social correntes

A conciliação do IRPJ e da CSLL, calculados pelas alíquotas previstas na legislação tributária, com os seus valores correspondentes na demonstração de resultado, nos períodos findos em 30 de junho de 2022 e 2021 está apresentada como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Lucro contábil antes do imposto de renda e contribuição social	144.025	205.475	383.257	354.386
Alíquota fiscal combinada	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social pela alíquota fiscal combinada	(48.969)	(69.862)	(130.307)	(120.491)
Resultado com investimentos	96.873	87.457	48.878	-
Receita de dividendos	29.334	-	29.334	-
Despesas indedutíveis	(3.452)	(1.241)	(9.810)	(6.166)
Provisão para bônus diretoria	(17.066)	-	(27.106)	-
Juros sobre capital próprio recebido	(2.253)	(782)	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre diferenças temporárias não reconhecido (i)	3.277	1.550	4.439	2.300
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social não reconhecido (i)	(75.449)	(15.885)	(89.271)	(20.932)
Redução da alíquota - Lucro de exploração (ii)	-	-	2.420	21.330
PAT	-	-	1.701	1.779
Amortização de ágio na aquisição de investimentos	-	-	(3.144)	(3.190)
Diferença de alíquota controlada no exterior	-	-	(10.881)	(8.662)
Doações Rouanet e Caráter desportivo	-	-	2.154	-
Inovação tecnológica	-	-	246	-
Imposto de controladas apurado pelo lucro presumido	-	-	1.107	1.911
Outras diferenças permanentes	-	-	1.196	366
Imposto de renda e contribuição social:				
Corrente	-	-	(168.389)	(149.716)
Diferido	(17.705)	1.237	(19.089)	(2.665)
Lucro da exploração	-	-	8.434	20.626
Imposto de renda e contribuição social no resultado do período	(17.705)	1.237	(179.044)	(131.755)
Alíquota efetiva	12%	(1%)	47%	37%

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

21. Imposto de Renda (IRPJ) e Contribuição Social (CSLL)--Continuação

a) Imposto de renda e contribuição social correntes--Continuação

<u>Movimentação do imposto de renda e contribuição social pagos</u>	<u>Consolidado</u> <u>30/06/2022</u>
Total do imposto de renda e contribuição social corrente apurados líquido do lucro da exploração	(159.955)
Saldo pagos referente a anos anteriores	(61.350)
Antecipação do IRPJ e CSLL	(459)
Itens que não afetaram o caixa (ver composição a seguir)	77.688
Total do IRPJ e CSLL pagos conforme demonstração do fluxo de caixa	<u>(144.076)</u>
Transações que afetaram o imposto, mas não envolveram caixa:	
Compensações referente a saldo negativo IRPJ e CSLL e retenções na fonte	12.477
Imposto de renda e contribuição social a pagar	65.211
Total	<u>77.688</u>

- (i) Ativo fiscal diferido não reconhecido à medida em que não é provável que estarão disponíveis lucros tributáveis futuros contra os quais os prejuízos fiscais não utilizados possam ser compensados.
- (ii) A Superintendência do Desenvolvimento da Amazônia – SUDAM ou a Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste – SUDENE, conforme área de atuação, visando a modernização de empreendimento de infraestrutura em sua área de atuação expediu o laudo constitutivo do direito à redução de 75% do Imposto de renda e adicional, não restituíveis, calculados sobre o lucro da exploração das controladas indiretas Diamantino, Poconé, São José, Cláudia, Nortelândia, Pedra Preta, Sorriso e Vera e controladas diretas Paranatinga, Timon, Teresina, Sinop, Guarantã e Novo Progresso até o ano calendário de 2027. As controladas indiretas Carlinda, Santa Carmem e União do Sul e a controlada direta Matupá até o ano calendário de 2029. As controladas indiretas Manaus, Pimenta Bueno, Jauru, Jangada, Ariquemes e Barra do Garças e as controladas diretas Porto e Rolim de Moura até o ano calendário de 2030.

b) Composição e movimentação dos impostos diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de contas do resultado e seus respectivos registros contábeis em regime de competência.

	<u>31/12/2021</u>	<u>Resultado</u>	<u>Controladora</u>		<u>30/06/2022</u>
			<u>Patrimônio líquido</u>	<u>Outros</u>	
Variação cambial ativa	187.414	(37.513)	-	(149.901)	-
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social	15.457	(8.389)	-	-	7.068
Ativo fiscal diferido	<u>202.871</u>	<u>(45.902)</u>	-	<u>(149.901)</u>	<u>7.068</u>
Custos de captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	(10.769)	(12.791)	-	-	(23.560)
Ganho ou perda com Swap	(189.595)	55.616	-	149.901	15.922
Valor justo passivos financeiros	-	(14.628)	-	-	(14.628)
Instrumento financeiro derivativo	<u>(38.571)</u>	-	38.571	-	-
Passivo fiscal diferido	<u>(238.935)</u>	<u>28.197</u>	<u>38.571</u>	<u>149.901</u>	<u>(22.266)</u>
Passivo fiscal diferido líquido	<u>(36.064)</u>	<u>(17.705)</u>	<u>38.571</u>	-	<u>(15.198)</u>

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

21. Imposto de Renda (IRPJ) e Contribuição Social (CSLL)--Continuação

b) Composição e movimentação dos impostos diferidos--Continuação

	Consolidado				
	31/12/2021	Resultado	Patrimônio Líquido	Outros	30/06/2022
Provisão esperada para créditos de liquidação duvidosa	91.330	3.365	-	-	94.695
Provisão para participação nos lucros	8.283	(3.668)	-	-	4.615
Provisões para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais	3.803	(42)	-	-	3.761
Valor justo dos ativos adquiridos em combinação de negócios	2.533	(89)	-	-	2.444
Ajuste a valor presente	14.851	4.901	-	-	19.752
Outorga diferido anos anteriores	4.645	(60)	-	-	4.585
Variação cambial ativa	337.677	(68.028)	-	(257.709)	11.940
Instrumento financeiro derivativo	-	-	2.419	-	2.419
Arrendamentos	910	(184)	-	-	726
Perda com clientes	3.113	937	-	-	4.050
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social	52.596	(13.488)	-	-	39.108
Baixa por perda parcelamentos	348	85	-	-	433
Mais Valia - controlada Serra	(69)	(414)	-	-	(483)
Passíveis de compensação	(457.752)	315.199	-	-	(142.553)
Ativo fiscal diferido	62.268	238.514	2.419	(257.709)	45.492
Valor justo dos ativos adquiridos em combinação de negócios	(20.046)	987	-	-	(19.059)
Juros capitalizados	(53.416)	(3.138)	-	-	(56.554)
Custo de captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	(28.640)	(15.114)	-	-	(43.754)
Amortização de intangível (i)	(97.168)	1.450	-	-	(95.718)
Instrumentos financeiros derivativos	(400.823)	86.652	66.335	257.709	9.873
Diferimento do lucro dos órgãos públicos	(47.172)	(12.409)	-	-	(59.581)
Baixa de títulos do contas a receber	(81.073)	2.657	-	-	(78.416)
ISS Trânsito Julgado	-	(1.269)	-	-	(1.269)
Valor justo passivos financeiros	-	(2.220)	-	-	(2.220)
Passíveis de compensação	457.752	(315.199)	-	-	142.553
Passivo fiscal diferido	(270.586)	(257.603)	66.335	257.709	(204.145)
Passivo fiscal diferido líquido	(208.318)	(19.089)	68.754	-	(158.653)

Com o objetivo de avaliação do registro dos impostos diferidos ativos sobre os prejuízos fiscais, durante o período, as controladas elaboraram os estudos de lucratividade futura. O valor contábil do ativo fiscal é revisado periodicamente e as projeções são revisadas anualmente, caso haja fatores relevantes que venham a modificar as projeções, estas são revisadas durante o período pelas controladas.

(i) Conforme o artigo 69 da Lei 12.973/14, a diferença em 31 de dezembro de 2014 entre o total da depreciação contábil e fiscal, será adicionado na apuração do lucro real e da base de cálculo da CSLL, em quotas fixas mensais e durante o prazo restante de vigência do contrato, valor realizado em 30 de junho de 2022 é de R\$ 4.264 (R\$ 4.264 em 30 de junho de 2021).

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

21. Imposto de Renda (IRPJ) e Contribuição Social (CSLL)--Continuação

Ativos fiscais diferidos não reconhecidos

Ativos fiscais diferidos não foram reconhecidos com relação aos seguintes itens:

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Provisão esperada para créditos de liquidação duvidosa	-	-	1.084	1.135
Provisões para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais	-	-	51	51
Provisão para participação nos lucros	4.044	6.585	6.466	10.001
Ajuste a valor presente	-	-	58	42
Prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social	235.671	160.222	340.077	250.806
Tributos pagos no exterior	11.262	11.262	11.262	11.262
Outras diferenças temporárias	16	752	48	917
	<u>250.993</u>	<u>178.821</u>	<u>359.046</u>	<u>274.214</u>

As diferenças temporárias dedutíveis e os prejuízos fiscais acumulados não prescrevem de acordo com a legislação tributária vigente. Ativos fiscais diferidos não foram reconhecidos com relação a estes itens, pois não é provável que lucros tributáveis futuros estejam disponíveis para utilizar tais benefícios.

22. Instrumentos financeiros

Visão Geral

O Grupo está exposto aos seguintes riscos:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez; e
- Risco de mercado.

Essa nota apresenta informações sobre a exposição do Grupo sobre cada um dos riscos acima, os objetivos da Companhia, políticas e processos de mensuração e gerenciamento de riscos e gerenciamento do capital do Grupo.

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

22. Instrumentos financeiros--Continuação

Estrutura de gerenciamento de risco

A Administração da Companhia tem a responsabilidade pelo estabelecimento e acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco, e os gestores de cada área se reportam regularmente a Administração sobre as suas atividades.

As políticas de gerenciamento de risco do Grupo foram estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais o Grupo está exposto, para definir limites e controles de riscos apropriados, e para monitorar riscos e aderência aos limites. As políticas de risco e sistemas são revistas regularmente para refletirem mudanças nas condições de mercado e nas atividades do Grupo. O Grupo, por meio de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento busca desenvolver um ambiente de disciplina e controle no qual todos os funcionários tenham consciência de suas atribuições e obrigações.

Risco de crédito

A Administração visando minimizar os riscos de créditos atrelados as instituições financeiras, procura diversificar suas operações em instituições de primeira linha.

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima ao risco de crédito como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Banco conta movimento (nota explicativa nº 5)	1.740	63.109	37.821	105.547
Aplicações financeiras	1.548.398	729.644	3.819.369	2.431.742
Contas a receber de clientes	137.620	43.341	1.763.975	1.580.115
Debêntures privadas	293.866	280.375	-	-
Dividendos e juros sobre o capital próprio a receber	304.088	165.512	147.486	61.208
Contas correntes a receber de partes relacionadas	351.413	271.233	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	671.080	130.198	1.194.012
Títulos e valores mobiliários	4.339.361	4.243.361	4.339.361	4.243.361
	<u>6.976.486</u>	<u>6.467.655</u>	<u>10.238.210</u>	<u>9.615.985</u>

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que o Grupo irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas a seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. A abordagem do Grupo na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações nos vencimentos, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação do Grupo.

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

22. Instrumentos financeiros--Continuação

Estrutura de gerenciamento de risco--Continuação

Risco de liquidez--Continuação

Adicionalmente, são analisados periodicamente mecanismos e ferramentas que permitam captar recursos de forma a reverter posições que poderiam prejudicar a liquidez do Grupo.

O quadro a seguir demonstra os riscos de liquidez por faixa de vencimento e refletem o fluxo financeiro do Grupo em 30 de junho de 2022:

Controladora							
30/06/2022	Valor contábil	Fluxo financeiro projetado (incluindo juros)	Até 12 meses	13 a 24 meses	25 a 36 meses	37 a 48 meses	49 meses em diante
Passivos							
Fornecedores e empreiteiros	26.689	26.689	26.688	1	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	4.978.391	9.384.847	931.943	1.442.347	1.000.768	771.871	5.237.917
Instrumentos financeiros derivativos	46.830	193.265	60.274	16.927	(10.734)	14.605	112.193
Dividendos a pagar	343.537	343.537	343.537	-	-	-	-
Outras contas a pagar	54.122	56.576	42.727	12.272	732	638	207
	<u>5.449.569</u>	<u>10.004.914</u>	<u>1.405.169</u>	<u>1.471.547</u>	<u>990.766</u>	<u>787.114</u>	<u>5.350.317</u>
Consolidado							
30/06/2022	Valor contábil	Fluxo financeiro projetado (incluindo juros)	Até 12 meses	13 a 24 meses	25 a 36 meses	37 a 48 meses	49 meses em diante
Passivos							
Fornecedores e empreiteiros	230.462	230.462	206.933	23.529	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	9.672.749	21.254.265	2.429.897	2.924.334	2.280.103	1.426.076	12.193.855
Instrumentos financeiros derivativos	142.472	(105.566)	108.713	54.225	19.307	46.181	(333.992)
Dividendos a pagar	354.881	354.881	354.881	-	-	-	-
Outras contas a pagar	367.300	419.576	164.421	84.479	46.169	38.841	85.666
	<u>10.767.864</u>	<u>22.153.618</u>	<u>3.264.845</u>	<u>3.086.567</u>	<u>2.345.579</u>	<u>1.511.098</u>	<u>11.945.529</u>

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

22. Instrumentos financeiros--Continuação

Estrutura de gerenciamento de risco--Continuação

Não é esperado que fluxos de caixa, incluídos nas análises de maturidade do Grupo, possam ocorrer significativamente mais cedo ou em montantes significativamente diferentes.

Risco de mercado

Risco de mercado é o risco de alterações nos preços de mercado - tais como as taxas de câmbio e taxas de juros - irão afetar os ganhos do Grupo ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis e, ao mesmo tempo, otimizar o retorno.

- Risco de taxa de juros

O Grupo está exposto a riscos e oscilações de taxas de juros em suas aplicações financeiras, debêntures privadas, instrumentos financeiros derivativos, empréstimos, financiamentos e debêntures, mútuo a pagar para partes relacionadas e outras contas a pagar.

Na data das informações trimestrais individuais e consolidadas, o perfil dos instrumentos financeiros remunerados por juros era:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Instrumentos de taxa variável				
<i>Ativos financeiros</i>				
Aplicações financeiras	1.548.398	729.644	3.819.369	2.431.742
Debêntures privadas	293.866	280.375	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	671.080	130.198	1.194.012
	<u>1.842.264</u>	<u>1.681.099</u>	<u>3.949.567</u>	<u>3.625.754</u>
Instrumentos de taxa variável				
<i>Passivos financeiros</i>				
Empréstimos, financiamentos e debêntures	4.978.391	2.414.789	9.672.749	8.568.680
Mútuo a pagar para partes relacionadas	-	1.294.212	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	46.830	-	142.472	-
Outras contas a pagar	3.052	49.437	253.293	207.352
	<u>5.028.273</u>	<u>3.758.438</u>	<u>10.068.514</u>	<u>8.776.032</u>

A Administração do Grupo realizou análise de sensibilidade dos principais riscos aos quais seus instrumentos financeiros estão expostos. Para a análise de sensibilidade de variações nas taxas de juros, a Administração adotou para o cenário provável para os próximos 12 meses as mesmas taxas utilizadas na data das Informações Trimestrais - ITR. Os cenários II e III foram estimados com uma valorização adicional de 25% e 50% respectivamente para os próximos 12 meses, já os cenários IV e V estimam uma desvalorização adicional de 25% e 50%, respectivamente para os próximos 12 meses, das taxas no cenário provável.

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

22. Instrumentos financeiros--Continuação

Estrutura de gerenciamento de risco--Continuação

Risco de taxa de juros--Continuação

A tabela a seguir demonstra os eventuais impactos no resultado e no patrimônio líquido na hipótese dos respectivos cenários apresentados:

			Controladora					
Exposição Patrimonial	Exposição	Risco	Taxa de juros efetiva a.a. em 30/06/2022	Cenários				
				I Provável	II 25%	III 50%	IV -25%	V -50%
1- Ativos financeiros								
Aplicações financeiras	1.548.398	Varição do CDI	13,15%	203.614	254.518	305.421	152.711	101.807
Debêntures Privadas	293.866	Varição do CDI	13,15%	38.643	48.304	57.965	28.982	19.322
2- Passivos financeiros								
Empréstimos e debêntures	(2.291.521)	Varição do CDI	13,15%	(301.335)	(376.669)	(452.003)	(226.001)	(150.668)
Debêntures	(90.462)	Varição do IPCA	11,89%	(10.756)	(13.445)	(16.134)	(8.067)	(5.378)
1 + 2 - Exposição líquida	<u>(539.719)</u>			<u>(69.834)</u>	<u>(87.292)</u>	<u>(104.751)</u>	<u>(52.375)</u>	<u>(34.917)</u>
			Consolidado					
Exposição Patrimonial	Exposição	Risco	Taxa de juros efetiva a.a. em 30/06/2022	Cenários				
				I Provável	II 25%	III 50%	IV -25%	V -50%
1- Ativos financeiros								
Aplicações financeiras	3.819.369	Varição do CDI	13,15%	502.247	627.809	753.371	376.685	251.124
2- Passivos financeiros								
Debêntures e empréstimos	(4.410.843)	Varição do CDI	13,15%	(580.026)	(725.033)	(870.039)	(435.020)	(290.013)
Debêntures e empréstimos	(1.637.495)	Varição do IPCA	11,89%	(194.698)	(243.373)	(292.047)	(146.024)	(97.349)
Financiamentos	(278.972)	Varição da TR	0,57%	(1.590)	(1.988)	(2.385)	(1.193)	(795)
Empréstimos e financiamentos	(72.900)	Varição da SELIC	13,15%	(9.586)	(11.983)	(14.379)	(7.190)	(4.793)
Financiamentos	(416.175)	Varição da TJLP	6,82%	(28.383)	(35.479)	(42.575)	(21.287)	(14.192)
Outorga a pagar	(13.483)	Varição do INPC	11,92%	(1.607)	(2.009)	(2.411)	(1.205)	(804)
1 + 2 - Exposição líquida	<u>(3.010.499)</u>			<u>(313.643)</u>	<u>(392.056)</u>	<u>(470.465)</u>	<u>(235.234)</u>	<u>(156.822)</u>

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

22. Instrumentos financeiros--Continuação

Estrutura de gerenciamento de risco

Risco de taxa de juros--Continuação

Risco de taxas de câmbio e taxas de juros

Os riscos de taxas de câmbio decorrem da possibilidade de oscilações das taxas de câmbio das moedas estrangeiras. Os riscos de taxas de juros decorrem da possibilidade de oscilações das taxas de juros. Ambas taxas utilizadas pelo Grupo para contratação de instrumentos financeiros.

Para mitigar tais riscos, estes instrumentos financeiros do Grupo estão cobertos com a contratação de operações de *hedge* através de instrumentos financeiros derivativos do tipo “swap”.

O resumo dos dados quantitativos sobre a exposição para esses riscos do Grupo, conforme fornecido aos acionistas baseia-se na sua política de gerenciamento de risco conforme abaixo:

		Controladora				
		Cenários				
Risco de taxa de Juros	Exposição	I Provável	II 25%	III 50%	IV -25%	V -50%
1- Instrumentos derivativos						
Debêntures	(2.845.728)	2.845.728	3.557.160	4.268.592	2.134.296	1.422.864
Swap - Ponta ativa	2.845.379	(2.845.379)	(3.556.724)	(4.268.069)	(2.134.034)	(1.422.690)
Exposição líquida	(349)	349	436	524	262	174

		Consolidado						
		Cenários						
Risco cambial	Exposição	Unidade	Taxa de câmbio em 30/06/2022	I Provável	II 25%	III 50%	IV -25%	V -50%
1- Instrumentos derivativos								
Empréstimos e financiamentos	(524.055)	USD	5,2380	179.489	224.361	269.233	134.617	89.744
Swap - Ponta ativa	524.048	USD	5,2380	(179.487)	(224.358)	(269.230)	(134.615)	(89.743)
Exposição líquida	(7)			2	3	3	2	1

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

22. Instrumentos financeiros--Continuação

Estrutura de gerenciamento de risco--Continuação

Risco de taxa de juros--Continuação

Risco de taxa de Juros	Exposição	Consolidado				
		Cenários				
		I Provável	II 25%	III 50%	IV -25%	V -50%
1- Instrumentos derivativos						
Empréstimos e financiamentos	(890.455)	890.455	1.113.068	1.335.682	667.841	445.227
Swap - Ponta ativa	890.105	(890.105)	(1.112.632)	(1.335.158)	(667.579)	(445.053)
Exposição líquida	(350)	350	436	524	262	174

Gerenciamento do capital

A gestão de capital do Grupo é feita para equilibrar as fontes de recursos próprias e terceiras, balanceando o retorno para os quotistas e o risco para quotistas e credores.

Classificação e valor justo dos instrumentos financeiros

No quadro a seguir, apresentamos os valores contábeis e justos, bem como a classificação e a hierarquia dos instrumentos financeiros:

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

22. Instrumentos financeiros--Continuação

Classificação e valor justo dos instrumentos financeiros--Continuação

	Nota	Classificação por categoria	Hierarquia do valor justo	Controladora Valor contábil		Valor Justo	
				30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Ativo							
Caixa e equivalentes de caixa (i)	5	Custo amortizado	Nível 2	1.774	63.113	1.774	63.113
Aplicações financeiras (i)	6	Valor justo por meio do resultado	Nível 2	1.548.398	729.644	1.548.398	729.644
Contas a receber de clientes (i)	7	Custo amortizado	Nível 2	137.620	43.341	137.620	43.341
Dividendos e juros sobre capital próprio a receber (i)	8	Custo amortizado	Nível 2	304.088	165.512	304.088	165.512
Debêntures privadas (i)	8	Custo amortizado	Nível 2	293.866	280.375	293.866	280.375
Contas correntes a receber de partes relacionadas (i)	8	Custo amortizado	Nível 2	351.413	271.233	351.413	271.233
Instrumentos financeiros derivativos (i)		Valor justo - Instrumentos de hedge	Nível 2	-	671.080	-	671.080
Títulos e valores mobiliários (i)	9	Valor justo por meio de outros resultados abrangentes	Nível 3	4.339.361	4.243.361	4.339.361	4.243.361
Total				<u>6.976.520</u>	<u>6.467.659</u>	<u>6.976.520</u>	<u>6.467.659</u>
Passivo							
Fornecedores e empreiteiros (i)	12	Custo amortizado	Nível 2	26.689	19.616	26.689	19.616
Empréstimos, financiamentos e debêntures (ii)	13	Custo amortizado	Nível 2	2.381.983	2.414.789	2.535.599	2.591.408
Debêntures (ii)	13	Valor justo - Instrumentos de hedge	Nível 2	2.596.408	-	3.415.517	-
Mútuo a pagar para partes relacionadas (i)	8	Custo amortizado	Nível 2	-	1.294.212	-	1.294.212
Dividendos a pagar (i)	8	Custo amortizado	Nível 2	343.537	37.346	343.537	37.346
Instrumentos financeiros derivativos (i)		Valor justo - Instrumentos de hedge	Nível 2	46.830	-	46.830	-
Outras contas a pagar (i)	14	Custo amortizado	Nível 2	54.122	50.276	54.122	50.275
Total				<u>5.449.569</u>	<u>3.816.239</u>	<u>6.422.294</u>	<u>3.992.857</u>

(i) Para algumas das operações a Administração da Companhia considera que o valor justo se equipara ao valor contábil, uma vez que para estas operações o valor contábil reflete o valor de liquidação naquela data, em virtude do curto prazo de vencimento dessas operações.

(ii) Os valores justos foram calculados projetando-se os fluxos de caixa até o vencimento das operações com base em taxas futuras obtidas através de fontes públicas (ex: BM & F Bovespa e Bloomberg) acrescidas dos spreads contratuais e trazido a valor presente pela taxa livre de risco (pré DI).

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

22. Instrumentos financeiros--Continuação

Classificação e valor justo dos instrumentos financeiros--Continuação

	Nota	Classificação por categoria	Hierarquia do valor justo	Consolidado Valor contábil		Valor Justo	
				30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Ativo							
Caixa e equivalentes de caixa (i)	5	Custo amortizado	Nível 2	37.979	105.689	37.979	105.689
Aplicações financeiras (i)	6	Custo amortizado	Nível 2	70.280	40.176	70.280	40.176
Aplicações financeiras (i)	6	Valor justo por meio do resultado	Nível 2	3.749.089	2.391.566	3.749.089	2.391.566
Contas a receber de clientes (i)	7	Custo amortizado	Nível 2	1.763.975	1.580.115	1.763.975	1.580.115
Dividendos e juros sobre capital próprio a receber (i)	8	Custo amortizado	Nível 2	147.486	61.208	147.486	61.208
Instrumentos financeiros derivativos (i)		Valor justo - Instrumentos de hedge	Nível 2	130.198	1.194.012	130.198	1.194.012
Títulos e valores mobiliários (i)	9	Valor justo por meio de outros resultados abrangentes	Nível 3	4.339.361	4.243.361	4.339.361	4.243.361
Total				10.238.368	9.616.127	10.238.368	9.616.127
Passivo							
Fornecedores e empreiteiros (i)	12	Custo amortizado	Nível 2	230.462	235.676	230.462	235.676
Empréstimos, financiamentos e debêntures (ii)	13	Custo amortizado	Nível 2	9.491.124	8.568.680	10.429.963	9.247.826
Debêntures (ii)	13	Valor justo - Instrumentos de hedge	Nível 2	181.625	-	330.600	-
Dividendos a pagar (i)	8	Custo amortizado	Nível 2	354.881	37.346	354.881	37.346
Instrumentos financeiros derivativos (i)		Valor justo - Instrumentos de hedge	Nível 2	142.472	-	142.472	-
Outras contas a pagar (i)	14	Custo amortizado	Nível 2	367.300	238.693	367.300	238.693
Total				10.767.864	9.080.395	11.855.678	9.759.541

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

22. Instrumentos financeiros--Continuação

Instrumentos financeiros derivativos

A Companhia e suas controladas fizeram contratações de contratos de *swap*, com o objetivo de trocar a variação cambial do dólar norte americano e o spread dos contratos obtidos em moeda estrangeira, pelo CDI - Certificado de Depósito Interbancário.

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 a Companhia mantém os instrumentos financeiros derivativos de *swap* para a cobertura do risco de câmbio e taxas, conforme demonstrado:

						Controladora	
Derivativo	Nocional	Ativo	Passivo	Mercado	Vencimento	Ativo	
						30/06/2022	31/12/2021
		USD +	CDI +				
	USD	6,7647%	142,80%				
Swap – Mútuo	230.000	a.a.	a.a.	CETIP	10/outubro/24	-	658.602
	R\$	142,80%	CDI +				
Swap - Mútuo	316.730	do CDI a.a.	2,86% a.a.	CETIP	10/outubro/24	-	12.478
						-	671.080
						-	671.080
Não circulante						-	671.080
						Passivo	
Derivativo	Nocional	Ativo	Passivo	Mercado	Vencimento	Passivo	
						30/06/2022	31/12/2021
			CDI +				
	R\$	16,76%	136,37%				
Debêntures	2.780.000	a.a.	a.a.	CETIP	16/maio/29	46.830	-
						46.830	-
Circulante						24.385	-
Não circulante						22.445	-

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

22. Instrumentos financeiros--Continuação

Instrumentos financeiros derivativos--Continuação

Consolidado							Ativo	
Derivativo	Nocional	Ativo	Passivo	Mercado	Vencimento	30/06/2022	31/12/2021	
Swap - Mútuo	USD 400.000	USD + 6,7647% a.a.	CDI 141,95% até 142,80% a.a.	CETIP	10/outubro/24	-	1.130.090	
Swap - Mútuo	R\$ 316.730	142,80% do CDI a.a.	CDI + 2,86% a.a.	CETIP	10/outubro/24	-	12.478	
Swap - Loan Proparco	USD 25.263	USD + 4,89% a.a.	CDI + 2,70% a.a.	CETIP	15/dezembro/26	32.836	51.444	
Swap – Bond Senior Notes	USD 500.000	USD + 6,75% a.a.	16,76% a.a.	CETIP	16/maio/29	97.362	-	
						<u>130.198</u>	<u>1.194.012</u>	
Circulante						1.618	6.661	
Não circulante						128.580	1.187.351	
							Passivo	
Derivativo	Nocional	Ativo	Passivo	Mercado	Vencimento	30/06/2022	31/12/2021	
Swap - Debêntures de infraestrutura	R\$ 2.780.000	16,76% a.a.	CDI + 136,37% a.a.	CETIP	16/maio/29	126.774	-	
Swap - Debêntures	R\$ 600.000	6,62% do IPCA	110,81% do CDI	CETIP	15/maio/37	15.698	-	
						<u>142.472</u>	<u>-</u>	
Circulante						41.000	-	
Não circulante						101.472	-	

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

22. Instrumentos financeiros--Continuação

Instrumentos financeiros derivativos--Continuação

O Grupo efetuou o registro dos ganhos e perdas oriundos dos instrumentos financeiros derivativos designados como hedge de fluxo de caixa e hedge de valor justo em 30 de junho de 2022 e 2021, os impactos no resultado do período foram:

Derivativo	Mercado	Risco	Controladora		Consolidado	
			30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Swap	CETIP	CDI	(170.284)	(18.038)	(162.051)	(34.746)
Efeito líquido no resultado (nota explicativa nº 20)			(170.284)	(18.038)	(162.051)	(34.746)

Hedge Accounting

O Grupo possui como política avaliar a necessidade de adoção de *Hedge Accounting* para as operações utilizadas em sua gestão de riscos financeiros. Sendo assim, o Grupo designou as operações apresentadas abaixo para *hedge accounting* de fluxo de caixa e *hedge accounting* de valor justo, as quais apresentam índice de *hedge* equivalente a 1,0.

Os ganhos e perdas decorrentes da variação do valor justo dos instrumentos financeiros derivativos designados para *hedge* de fluxo de caixa, enquanto não realizados estão registrados no patrimônio líquido, e o valor de *accrual* no resultado.

A mudança no valor justo dos instrumentos financeiros derivativos designados para *hedge* de valor justo é reconhecida na demonstração do resultado.

	Controladora		
	Patrimônio líquido 31/12/2021	Varição	Patrimônio líquido 30/06/2022
Instrumentos financeiros derivativos designados como <i>hedge</i> de fluxo de caixa:			
Riscos de moeda	113.447	(113.447)	-
IR/CS diferidos	(38.572)	38.572	-
Ganhos líquidos reconhecidos em outros resultados abrangentes	74.875	(74.875)	-
	Resultado 30/06/2021		Resultado 30/06/2022
Instrumentos financeiros derivativos designados como <i>hedge</i> de fluxo de caixa e de valor justo:			
Perdas líquidas reconhecidos no resultado do período (nota explicativa nº 20)	(18.038)		(170.284)

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

22. Instrumentos financeiros--Continuação

Hedge Accounting--Continuação

	Consolidado		
	Patrimônio líquido		Patrimônio líquido
	31/12/2021	Varição	30/06/2022
Instrumentos financeiros derivativos designados como <i>hedge</i> de fluxo de caixa:			
Riscos de moeda	195.287	(313.287)	(118.000)
IR/CS diferidos	(66.398)	68.597	2.199
Ganhos líquidos reconhecidos em outros resultados abrangentes	128.889	(244.690)	(115.801)
	Resultado		Resultado
	30/06/2021		30/06/2022
Instrumentos financeiros derivativos designados como <i>hedge</i> de fluxo de caixa e de valor justo:			
Perdas líquidas reconhecidos no resultado do período (nota explicativa nº 20)	(34.746)		(162.051)

O método utilizado, para testar a efetividade do *Hedge*, confronta os termos críticos dos derivativos contratados e dos itens protegidos, evidenciando que movimentos nas taxas de juros e variação cambial afetam o valor justo ou fluxos de caixa dos instrumentos de *hedge* e dos itens protegidos de forma proporcional e inversa. O método está alinhado com a estratégia de gerenciamento de risco da Companhia. A efetividade será medida utilizando a comparação dos termos críticos do objeto e instrumento de *hedge*.

As fontes de inefetividade de *hedge* podem ser oriundas de:

- Índices diferentes (e, conseqüentemente, curvas diferentes) associados ao risco protegido dos itens cobertos e instrumentos de *hedge*;
- O risco de crédito das contrapartes tem um impacto diferente nos movimentos do valor justo dos instrumentos de *hedge* e itens protegidos;
- Alterações na quantia prevista de fluxos de caixa de itens protegidos e instrumentos de *hedge*.

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

22. Instrumentos financeiros--Continuação

Valor justo

Análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros derivativos

O Grupo divulga um quadro demonstrativo de análise de sensibilidade, para cada tipo de risco de mercado, considerado relevante pela Administração, originado por instrumentos financeiros derivativos, ao qual o Grupo está exposto na data do balanço.

A Administração considera o dólar do cenário base de R\$ 5,238/US\$. O cenário I é o dólar a R\$ 4,1904/US\$, o cenário II é o dólar a R\$ 2,9931/US\$ e o cenário III é o dólar a R\$ 2,6190.

Além disso, em outra avaliação, considera-se como risco a alta do CDI. O Grupo considera como cenário base a curva de taxas referenciais DI x Pré divulgadas pela B3 no dia 30 de junho de 2022. O Grupo estimou o Cenário I com um impacto de 25% ao longo de toda a curva, o Cenário II com um impacto de 75% e o Cenário III com um impacto de 100%.

A Administração considera ainda o risco da alta do Cupom Cambial. O Grupo considera como cenário base a curva de taxas referenciais Cupom Limpo divulgadas pela B3 no dia 30 de junho de 2022. O Grupo estimou o Cenário I com um impacto de 25% ao longo de toda a curva, o Cenário II com um impacto de 75% e o Cenário III com um impacto de 100%.

Dessa forma, temos o seguinte quadro demonstrativo de análise de sensibilidade:

Controladora - 30/06/2022					
Instrumento	Exposição	Risco	Cenário		
			I	II	III
Swap	(46.830)	Alta Curva CDI	(445.502)	(1.018.365)	(1.226.023)

Consolidado - 30/06/2022					
Instrumento	Exposição	Risco	Cenário		
			I	II	III
Swap	(12.273)	Varição USD	(155.970)	(320.194)	(371.514)
		Alta Curva CDI	(482.166)	(1.195.998)	(1.469.206)
		Queda Curva CDI	(431.581)	(1.573.368)	(2.355.524)
		Alta Curva Cupom Cambial	(157.595)	(407.823)	(516.425)
		Alta Curva IPCA	(74.513)	(176.102)	(217.655)

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

23. Cobertura de seguros

O Grupo adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a cobertura de seguros era composta por:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Danos materiais	111.000	124.000	112.538	124.000
Responsabilidade civil	100.000	100.000	120.500	100.000
Executante concessionário	2.093	76.221	1.575.225	1.048.022
Equipamentos e veículos	216.683	216.594	1.103.997	1.341.582
D&O - <i>Directors and Officers Liability Insurance</i>	80.000	80.000	80.000	80.000
Riscos de engenharia	-	-	125.789	465.517
Cyber	40.000	40.000	40.000	40.000

24. Lucro líquido por ação

Lucro básico e diluído por ação	Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021
Lucro atribuível aos detentores de ações ordinárias (i)	96.318	120.618
Média ponderada das ações ordinárias (em milhares)	709.956	691.603
Lucro básico por ação - R\$	0,14	0,17
Lucro líquido da Companhia	126.319	169.712
Média ponderada das ações em circulação (em milhares) (ii)	1.019.113	830.436
Lucro diluído por ação - R\$	0,12	0,20

(i) Deste saldo foi desconsiderado a participação no resultado do período destinado as ações preferenciais, assim como, a participação de acionistas não controladores.

(ii) Deste número de ações foram desconsideradas as ações preferenciais classe C, visto que estas não são conversíveis em ações ordinárias.

25. Compromissos

Não houve alteração para a Companhia e suas controladas nas obrigações descritas na nota explicativa n° 25 das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

26. Aspectos ambientais

O Grupo considera que suas instalações e atividades estão sujeitas as regulamentações ambientais. O Grupo diminui os riscos associados com assuntos ambientais, por procedimentos operacionais e investimentos em equipamento de controle de poluição e sistemas. A Administração do Grupo acredita que nenhuma provisão adicional para perdas relacionadas a assuntos ambientais é requerida atualmente, baseada nas atuais leis e regulamentos em vigor.

27. Eventos subsequentes

Em 1º de agosto de 2022, a Companhia realizou a 11ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia flutuante a ser convolada na espécie quirografária, no montante total de R\$ 800.000, em série única, com vencimento em 1º de agosto de 2029.

Em 1º de agosto de 2022, a Companhia Ambiental Crato controlada indireta da Companhia deu início a suas operações na cidade de Crato no estado do Ceará.

Em 25 e 28 de julho de 2022, a companhia aportou em sua coligada Rio 4 respectivamente R\$ 20.000 e R\$ 94.292 a título de integralização de ações preferenciais classe B. Na mesma data o capital social integralizado da coligada Rio 4 é de R\$ 2.348.171, dividido em 79.440.239 ações ordinárias, 317.760.956 ações preferenciais da classe A e 265.695.463 ações preferenciais da classe B, todas nominativas e sem valor nominal.

Em 28 de julho de 2022, a Companhia realizou também adiantamentos para futuro aumento de capital para suas coligadas Rio 1 e Rio 4, nos montantes de R\$ 107.765 e R\$ 236.640 respectivamente.