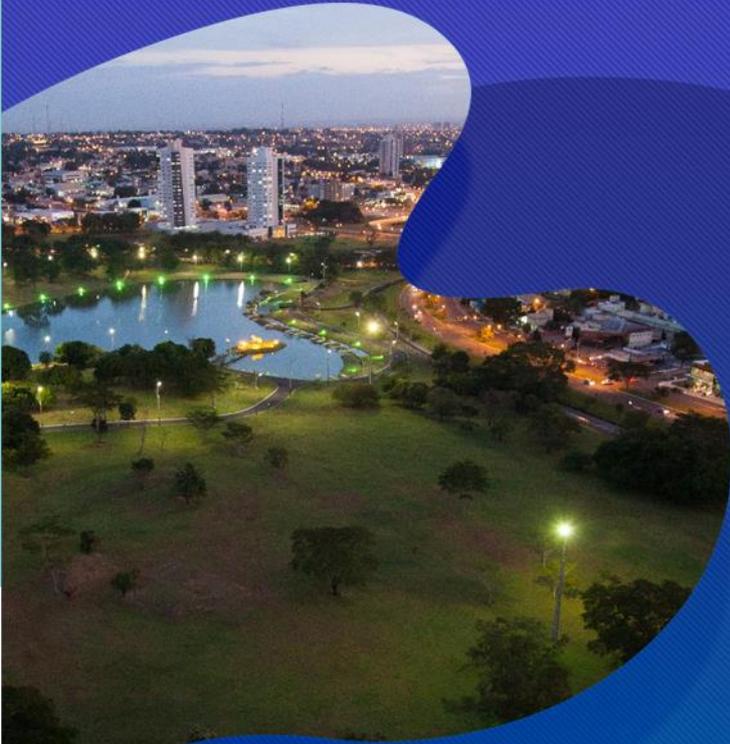


## **Informações Trimestrais - ITR**

### **Águas Guariroba S.A.**

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



# Resultados Águas Guariroba 2T22

10/08/22

ÁGUAS  
**ae** GUARIROBA



## Receita Operacional Líquida aumenta 18,0% e atinge R\$ 173,6 milhões no 2T22

Campo Grande, 10 de agosto de 2022. A Águas Guariroba S.A. (“Águas Guariroba”, “concessionária” ou “Companhia”), presente em Campo Grande, capital do Mato Grosso do Sul, 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 2021 (“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

- **Receita líquida<sup>1</sup> atinge R\$ 173,6 milhões no 2T22, um aumento de 18,0% na comparação com o 2T21. No 6M22, a receita líquida aumentou 17,2%, atingindo R\$ 350,7 milhões;**
- **EBITDA<sup>2</sup> atinge R\$ 121,7 milhões no 2T22, um aumento de 19,0% na comparação com o mesmo período do ano anterior, com margem EBITDA de 70,1%. No 1º semestre do ano, o EBITDA atingiu R\$ 247,8 milhões, 18,6% acima do verificado no ano anterior, com margem EBITDA de 70,7%;**
- **A alavancagem, calculada pela relação Dívida líquida /EBITDA, ficou em 0,93x no 2T22 versus 1,58x no 2T21;**
- **No 2T22, realizamos a ampliação da barragem e subestação de energia da captação Guariroba, revitalizamos mais de 8 mil metros de rede de água, entregamos novos reservatórios, dentre outros investimentos, por uma cidade cada vez mais moderna e inclusiva no acesso aos serviços de saneamento;**

<sup>1</sup> Valores não contemplam as receitas de construção do ativo intangível com margem próxima a zero (OCPC05)

<sup>2</sup> Valores não contemplam as receitas e custos de construção do ativo intangível e efeitos de amortização e depreciação



## Mensagem da Administração

Sustentabilidade e segurança operacional estão no foco da atuação da Águas Guariroba. A concessionária investe na melhoria contínua para a manutenção da qualidade e regularidade de seus serviços e reforça seu papel socioambiental junto à comunidade. No segundo trimestre de 2022, a empresa manteve o ritmo de obras de ampliação da rede de esgoto para mais bairros de Campo Grande, realizou a ampliação da barragem e subestação de energia da captação Guariroba, revitalizou mais de 8 mil metros de rede de água e entregou novos reservatórios, trabalhando por uma cidade cada vez mais moderna e inclusiva no acesso aos serviços de saneamento.

Atenta ao cenário econômico do país e à situação de vulnerabilidade das famílias, a Águas Guariroba percorreu os bairros da cidade a fim de ampliar o cadastro na Tarifa Social e oferecer condições facilitadas de negociação de débitos. De janeiro a junho, cerca de 30 ações sociais realizadas em diversas regiões de Campo Grande contaram com a participação da equipe da concessionária para oferecer atendimento.

No período, também foram realizadas melhorias na captação Guariroba, principal captação de água superficial de Campo Grande. A subestação ganhou uma reserva quente de transformador e através de manutenções programadas no sistema, com paradas de baixo impacto no abastecimento para a população, foi possível realizar melhorias na adutora, ação que resultou em

um ganho de produção de mais 80 metros cúbicos de água por hora.

Foram entregues, ainda, melhorias nos sistemas de captação de água subterrânea: a concessionária realizou a ativação de um novo poço na região do Jd. Pênfigo com estação elevatória. O sistema Taveirópolis, um dos mais antigos de Campo Grande, foi todo modernizado, contando agora com novos conjuntos motobomba.

Os investimentos nos sistemas de produção de água fazem parte de um plano de ação colocado em prática pela concessionária para enfrentar os desafios operacionais do período de estiagem em 2022. Conforme prognóstico do Instituto Nacional de Meteorologia (Inmet), o inverno - que vai de junho até setembro - será de temperaturas acima da média, com a permanência de massas de ar seco e quente em Mato Grosso do Sul. A previsão é que a umidade relativa do ar chegue aos 20%. Diante deste cenário, foi realizado um planejamento com o objetivo de reduzir o impacto no abastecimento de água na cidade durante um logo período de clima quente e pouca chuva.

A estrutura do Laboratório de Análise da Qualidade da Água foi ampliada em Campo Grande. O local conta agora com uma nova área de recebimento de amostras, tem uma nova câmara fria e recebeu um cromatógrafo, equipamento que aumentou a lista de análises que podem ser feitas em laboratório próprio, sem a necessidade de busca por terceiros.

Na parte de esgotamento sanitário, o destaque vai para a instalação de geradores de energia elétrica em todas as 30 elevatórias de esgoto da cidade. A ação garante maior segurança na operação destes sistemas. Além disso, três importantes elevatórias de esgoto receberam melhorias na operação: Norte-Sul, Maria Aparecida Pedrossian e Alphaville.

A Águas Guariroba também foi uma das instituições homenageadas na IX Semana do Meio Ambiente realizada pelo CREA-MS. Quatro programas e projetos desenvolvidos na concessionária e voltados para a preservação ambiental receberam a homenagem do evento, sendo eles: Programa Bacia Monitorada, Programa De Olho no Óleo, Programa Lodo Sustentável e o Viveiro de Mudanças de Oliveira.

Projetos socioambientais voltados à comunidade também tiveram o segundo trimestre como importante marco inicial. Os programas Sanear, Pioneiros e Negócio Cultural abriram inscrições para a população. Os projetos são todos voltados a educação e sustentabilidade e têm recebido grande adesão de participantes.

Ainda na pauta ESG, o programa Voluntariado da Águas Guariroba teve como principal ação no trimestre a arrecadação de cobertores, roupas e calçados para a Campanha do

Agasalho 2022. A ação, que contou com a participação de todos os colaboradores da empresa para a coleta de doações, recebeu 6,5 toneladas de peças ao final de junho.

Contribuindo para a formação de 108 delegados em Mato Grosso do Sul, as equipes do comercial, recuperação de perdas e Central de Serviços da Águas Guariroba realizaram um treinamento na Academia de Polícia Civil para apresentar a rotina de fiscalização e vistoria de irregularidades nos serviços de abastecimento de água. Dentre os temas apresentados estavam a Descoberta de Índícios, Dados e Histórico de Consumo, Denúncias e Autodenúncias, Apontamento de Leituristas e Coleta de Evidências.

Ser parte integrante da comunidade e contribuir com mais saúde e qualidade de vida para as pessoas através de investimentos em saneamento básico faz parte da natureza que movimenta o time da Águas Guariroba. Os agentes de dignidade que atuam diariamente em Campo Grande para fazer da capital uma referência na gestão dos serviços de água e esgoto ajudam a transformar vidas e garantir futuros mais azuis.

## **A Administração**



## Destaques Financeiros

Destaques Financeiros ( ' 000)	2T22	2T21	Δ %	6M22	6M21	Δ %
<b>Receita operacional líquida<sup>1</sup></b>	<b>173.599</b>	<b>147.111</b>	<b>18,0%</b>	<b>350.681</b>	<b>299.342</b>	<b>17,2%</b>
Receita de água	130.784	113.264	15,5%	265.155	226.588	17,0%
Receita de Esgoto	62.019	49.688	24,8%	124.586	107.002	16,4%
Deduções da receita	(19.205)	(15.841)	21,2%	(39.060)	(34.248)	14,1%
<b>Custos e despesas operacionais<sup>2</sup></b>	<b>(51.876)</b>	<b>(44.808)</b>	<b>15,8%</b>	<b>(102.886)</b>	<b>(90.463)</b>	<b>13,7%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>121.723</b>	<b>102.303</b>	<b>19,0%</b>	<b>247.795</b>	<b>208.879</b>	<b>18,6%</b>
<b>Margem EBITDA</b>	<b>70,1%</b>	<b>69,5%</b>	<b>0,6 p.p.</b>	<b>70,7%</b>	<b>69,8%</b>	<b>0,9 p.p.</b>
Resultado Financeiro	(20.501)	(15.626)	31,2%	(40.229)	(37.076)	8,5%
<b>Lucro Líquido</b>	<b>58.541</b>	<b>48.377</b>	<b>21,0%</b>	<b>120.181</b>	<b>94.821</b>	<b>26,7%</b>

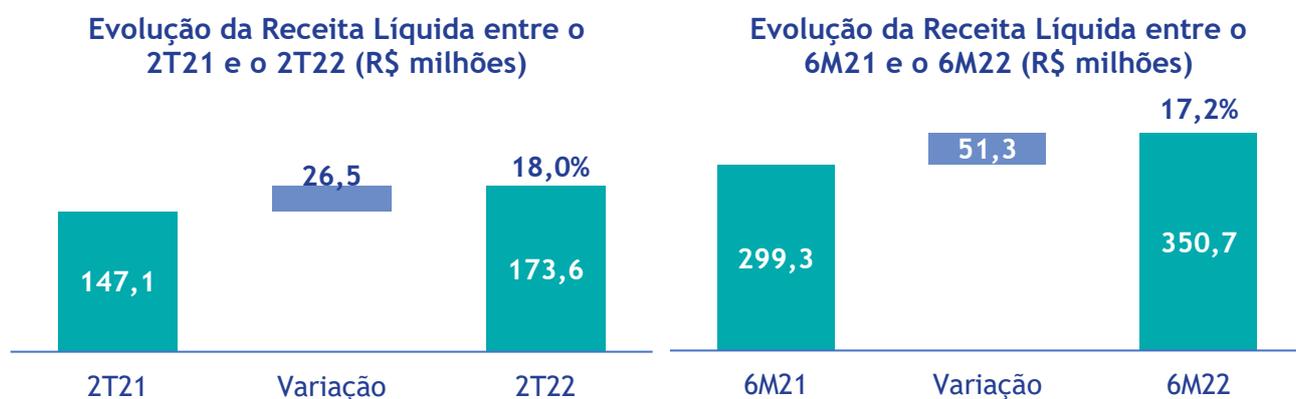
## Receita Líquida

A receita operacional líquida<sup>1</sup> atingiu R\$ 173,6 milhões no 2T22, um aumento de 18,0 % em relação ao 2T21 em função principalmente:

- (i) do reajuste tarifário anual/ordinário de 5,0% ocorrido em janeiro de 2022;
- (ii) 3,24% de reequilíbrio econômico-financeiro aprovado em 2021 em duas parcelas de 1,62% cada aplicadas em julho de 2021 e janeiro de 2022; e
- (iii) do reajuste tarifário extraordinário de 3,64% em duas parcelas de 1,82% aplicadas em maio de 2022 e junho de 2022.

No 6M22, a receita operacional líquida cresceu 17,2% em relação ao 6M21 e atingiu R\$ 350,7 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:



1 Receita operacional líquida registrada nas Demonstrações Financeiras Intermediárias - ITR, nota nº 15, deduzidas as receitas de construção com margem próxima a zero (OCPC05) e sem efeito-caixa, sendo R\$ 43,2 milhões no 1T22 e R\$ 36,2 milhões no 2T22 e R\$ 71,1 milhões no 6M21 e R\$ 68,5 milhões no 6M22.

2 Valores não contemplam os custos de construção ativo intangível com margem próxima a zero (OCPC05) sendo R\$ 71,1 milhões no 2T21 e R\$ 68,5 milhões no 2T22 e exclui os efeitos de amortização e depreciação.

## Economias<sup>1</sup>

A concessionária finalizou o 2T22 com 615,0 mil economias ativas, sendo 361,7 mil economias de água e 253,3 mil economias de esgoto, totalizando um aumento de 0,3% no total de economias ativas em relação ao 2T21. Este aumento é resultado da expansão da cobertura de esgoto, compensando a redução de 1,3% das economias de água devido à retomada dos cortes como medida para redução da inadimplência.

Economias ativas	2T22	2T21	Δ %
Água	361.731	366.620	-1,3%
Esgoto	253.315	246.548	2,7%
<b>Total</b>	<b>615.046</b>	<b>613.168</b>	<b>0,3%</b>

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

**Evolução de economias de água e esgoto entre o 2T21 e o 2T22**



## Volume faturado

No 2T22, o volume faturado total foi de 21.164 mil m<sup>3</sup>, uma redução de 2,4% em relação ao apresentado no 2T21.

O volume faturado de água apresentou redução de 4,2% devido: (i) às campanhas para estímulo do consumo consciente, especialmente para enfrentamento do período de estiagem; e (ii) à retomada das ações de cortes, como medida de redução da inadimplência.

No 6M22, o volume faturado total atingiu 43.899 mil m<sup>3</sup>, um aumento de 1,7% em relação ao 6M21 devido, principalmente, à expansão das redes de esgoto. O volume faturado de esgoto no 6M22 apresentou um crescimento de 4,1% na comparação com o 6M21, enquanto o volume faturado de água apresentou crescimento de 0,1% no 6M22.

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

<sup>1</sup> 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.

Volume faturado ('000 m <sup>3</sup> )	2T22	2T21	Δ %	6M22	6M21	Δ %
Água	12.244	12.782	-4,2%	25.478	25.459	0,1%
Esgoto	8.920	8.908	0,1%	18.421	17.703	4,1%
<b>Total</b>	<b>21.164</b>	<b>21.690</b>	<b>-2,4%</b>	<b>43.899</b>	<b>43.162</b>	<b>1,7%</b>

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

**Evolução do volume faturado entre o 2T21 e o 2T22 ('000 m<sup>3</sup>)**

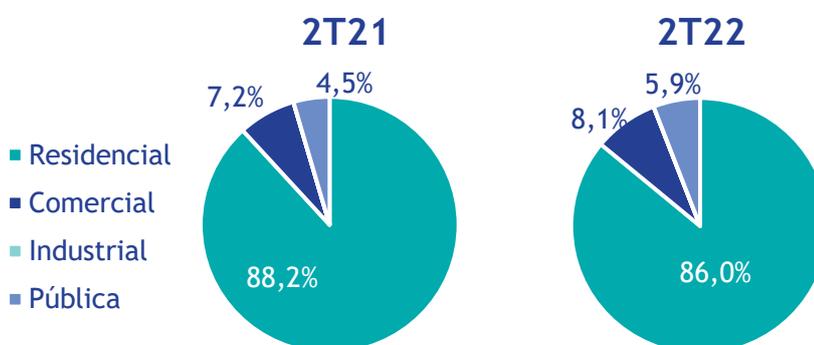


**Evolução do volume faturado entre o 6M21 e o 6M22 ('000 m<sup>3</sup>)**



No gráfico a seguir é demonstrado o volume faturado por categoria de consumo. No 2T22, a maior concentração de consumo ficou com o segmento residencial, que representou 86,0% do volume total faturado.

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



## Custos e Despesas

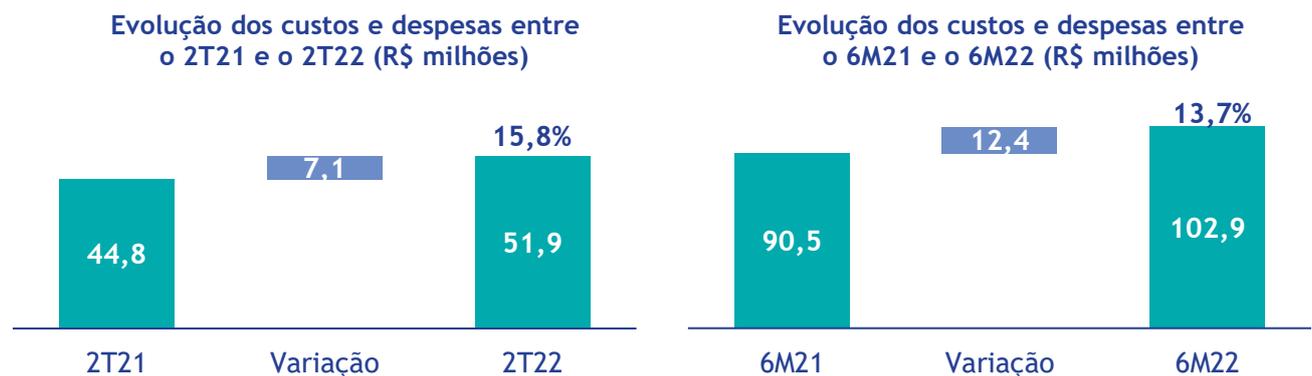
No 2T22, os custos e despesas, descontados os efeitos da amortização e depreciação e custos de construção, totalizaram R\$ 51,9 milhões, um aumento de R\$ 7,1 milhões ou 15,8% na comparação com o 2T21. Esse aumento se deve, principalmente, ao aumento dos custos e despesas com energia elétrica, produtos químicos, PECLD e outras despesas gerais e administrativas.

No 6M22, os custos e despesas, descontados os efeitos da amortização e depreciação e os custos de construção sem margem, totalizaram R\$ 102,9 milhões, um aumento de 13,7% ou R\$ 12,4 milhões na comparação com o 6M21.

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	(8.433)	(8.741)	-3,5%	(16.492)	(16.370)	0,7%
Serviços de terceiros	(13.385)	(13.025)	2,8%	(26.148)	(24.923)	4,9%
Conservação e manutenção	(632)	(1.208)	-47,7%	(1.825)	(1.921)	-5,0%
Materiais, equipamentos e veículos	(1.070)	(1.117)	-4,2%	(1.844)	(1.735)	6,3%
Custo de concessão	(2.875)	(2.443)	17,7%	(5.828)	(5.077)	14,8%
Energia Elétrica	(13.113)	(11.099)	18,1%	(27.399)	(21.644)	26,6%
Produtos químicos	(2.056)	(695)	195,8%	(3.072)	(1.429)	115,0%
PECLD	(5.125)	(4.114)	24,6%	(11.044)	(12.267)	-10,0%
Provisões para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais	(1.237)	(636)	94,5%	(1.740)	(804)	116,4%
Locação	(944)	(582)	62,2%	(2.001)	(1.647)	21,5%
Outros	(3.006)	(1.148)	161,8%	(5.493)	(2.646)	107,6%
<b>Subtotal</b>	<b>(51.876)</b>	<b>(44.808)</b>	<b>15,8%</b>	<b>(102.886)</b>	<b>(90.463)</b>	<b>13,7%</b>
Depreciação e Amortização	(13.158)	(13.290)	-1,0%	(26.457)	(25.974)	1,9%
<b>Total</b>	<b>(65.034)</b>	<b>(58.098)</b>	<b>11,9%</b>	<b>(129.343)</b>	<b>(116.437)</b>	<b>11,1%</b>

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



- **Pessoal:**

No 2T22, os custos e despesas com pessoal totalizaram R\$ 6,0 milhões, uma redução de 3,5% em comparação com o 2T21 devido principalmente ao menor volume de horas extras realizado no período. No 6M22, os custos e despesas com pessoal totalizaram R\$ 16,5 milhões, um aumento de 0,7% quando comparado ao 6M21.

A Companhia encerrou o 2T22 com 339 colaboradores ativos, um acréscimo 96 colaboradores em relação ao 2T21.

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



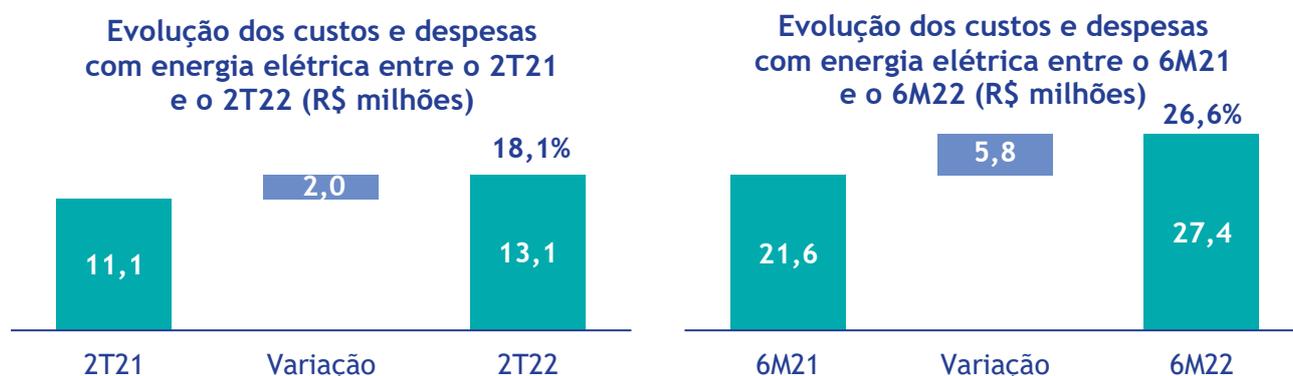
- **Energia:**

No 2T22, os custos com energia elétrica totalizaram R\$ 13,1 milhões, um aumento de 18,1% na comparação com o 2T21. Os custos com energia elétrica foram impactados negativamente pela mudança na bandeira tarifária e aumento dos encargos do setor energético.

Vale ressaltar que tais eventos foram parcialmente compensados pela estratégia da Companhia de aumentar o volume de energia contratado no Mercado Livre, que passou de 79,5% no 2T21 para 87,4% no 2T22.

No 6M22, os gastos com energia elétrica totalizaram R\$ 27,4 milhões, um aumento de 26,6% na comparação com o 6M21 em função dos fatores apresentados anteriormente.

A seguir, a evolução dos custos e despesas com energia elétrica entre os trimestres e os períodos acumulados:



No 2T22, o consumo específico de energia apresentou redução em comparação ao 2T21 e encerrou o trimestre em 0,83 kWh/m<sup>3</sup>. No 6M22, o consumo específico apresentou uma redução de 1,2% em relação ao 6M21 e encerrou o semestre em 0,83 kWh/m<sup>3</sup>. Este resultado é decorrente das medidas de aumento da eficiência energética.



Os custos e despesas unitários de energia elétrica<sup>1</sup> tiveram um aumento de R\$ 0,07/m<sup>3</sup> no 2T22 comparado ao mesmo período de 2021, passando de R\$ 0,34/m<sup>3</sup> para R\$ 0,41/m<sup>3</sup>. Esse crescimento se deve à aplicação da bandeira tarifária de escassez hídrica que prevaleceu até o mês de maio. No 6M22, os custos e despesas unitários de energia elétrica foram de R\$ 0,42/m<sup>3</sup>, ou seja, 23,5% acima do verificado em 6M21, em função dos fatores apresentados anteriormente.

<sup>1</sup> A base para o cálculo do custo unitário (R\$/m<sup>3</sup>) inclui somente os custos de energia elétrica para produção de água e para tratamento de esgoto, ou seja, exclui despesas de energia administrativas.

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



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

No 2T22, os gastos com a PECLD totalizaram R\$ 5,1 milhões, um aumento de 24,6% ou R\$ 1,0 milhão em relação ao 2T21. Este aumento é resultado do maior faturamento do período e, conseqüentemente, da maior provisão realizada. No 6M22, os gastos com a PECLD totalizaram R\$ 11,0 milhões, redução de 10% ou R\$ 1,0 milhão em relação ao ano anterior, explicada pelos resultados dos programas de recuperação de clientes e pela revisão do índice que estima a provisão de perdas.

## Inadimplência

No período acumulado dos últimos doze meses findos no 2T22, a inadimplência<sup>1</sup> foi de 1,7%, valor 1,9 p.p. menor em comparação com o período acumulado no 1T21 devido à redução na PECLD no semestre, conforme explicado anteriormente.

### Inadimplência UDM



## Índice de perdas na distribuição de água

No 2T22, o índice de perdas<sup>2</sup> de água foi de 19,9%, um crescimento de 0,4 p.p. em comparação ao 2T21 em função do aumento do volume recuperado com ações de intensificação de fiscalização. No gráfico a seguir, a evolução do índice de perdas entre os trimestres:

### Índice de perdas na distribuição de água



<sup>1</sup> Cálculo da inadimplência: receita bruta excluídos cancelamentos / custos e despesas de PECLD.

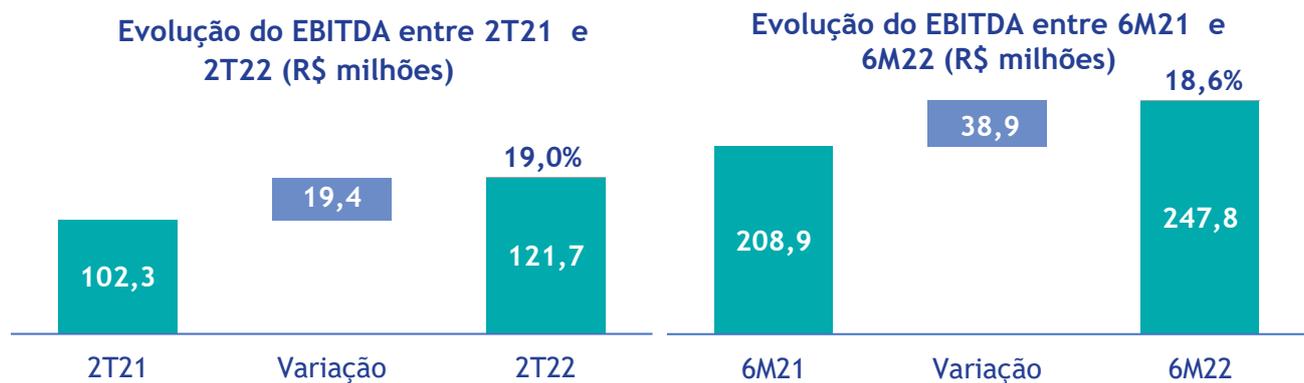
<sup>2</sup> IN049 (SNIS) - Cálculo Índice Perdas na distribuição (%): (Vol. de água Produzido (m³) + Vol. de água Tratada Importado (m³) - Vol. Água Serviço (m³)) - Vol. Água Consumido (m³) / (Volume de água Produzido (m³) + Volume de água Tratada Importado (m³) - Vol. Água Serviço (m³))

## EBITDA

No 2T22, o EBITDA atingiu R\$ 121,7 milhões, um aumento de 19,0% na comparação com o mesmo período do ano anterior. Esse aumento ocorreu, principalmente, em decorrência dos reajustes tarifários realizados no período. A Margem EBITDA atingiu 70,1% no 2T22, um aumento de 0,6 p.p. em relação ao mesmo período de 2021.

No 6M22, o EBITDA foi de R\$ 247,8 milhões, apresentando uma variação de 18,6% na comparação com o 6M21, devido aos reajustes tarifários e ao aumento no volume faturado. A Margem EBITDA atingiu 70,7%, um aumento de 0,9 p.p.

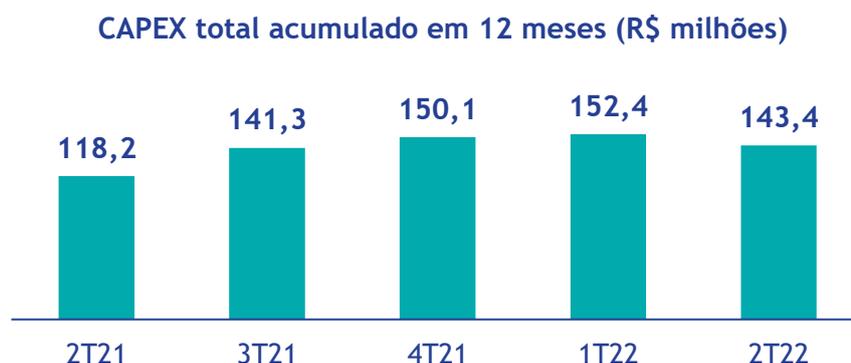
Nos gráficos a seguir, a evolução do EBITDA entre os trimestres e os períodos acumulados:



EBITDA ('000)	2T22	2T21	Δ %	6M22	6M21	Δ %
Lucro Líquido	58.541	48.377	21,0%	120.181	94.821	26,7%
(+) Resultado Financeiro	20.501	15.626	31,2%	40.229	37.076	8,5%
(+) Imposto sobre Lucro	29.523	25.010	18,0%	60.928	51.008	19,4%
(+) Depreciação e Amortização	13.158	13.290	-1,0%	26.457	25.974	1,9%
<b>EBITDA</b>	<b>121.723</b>	<b>102.303</b>	<b>19,0%</b>	<b>247.795</b>	<b>208.879</b>	<b>18,6%</b>
<b>Margem EBITDA</b>	<b>70,1%</b>	<b>69,5%</b>	<b>0,6 p.p.</b>	<b>70,7%</b>	<b>69,8%</b>	<b>0,9 p.p.</b>

## CAPEX

No período acumulado de 12 meses findos no 2T22, a Companhia realizou R\$ 143,4 milhões em investimentos, R\$ 25,2 milhões acima do realizado no mesmo período acumulado no ano anterior. Esse aumento do CAPEX é resultado da ampliação das redes de cobertura de esgoto e de melhorias nos sistemas de captação e abastecimento de água.



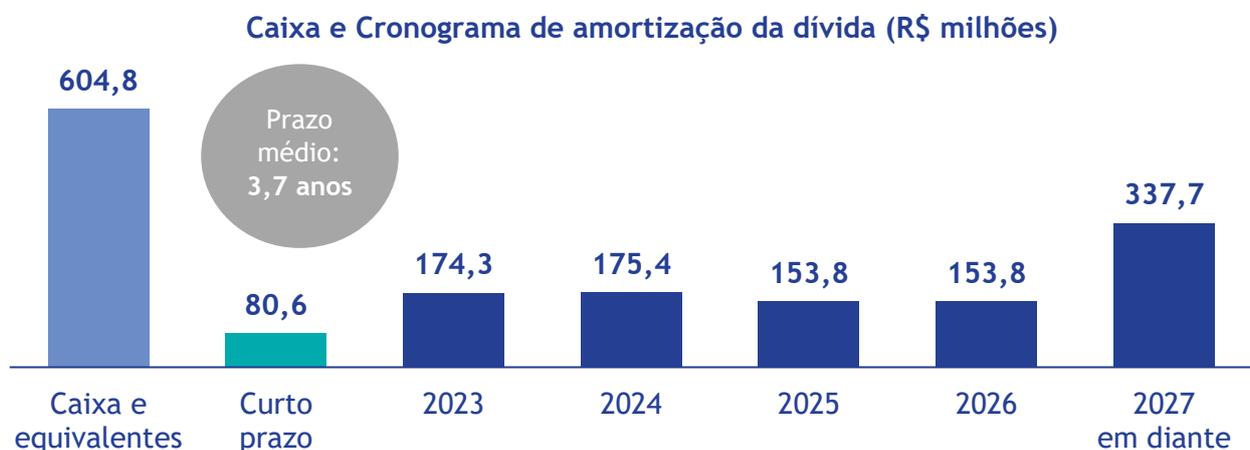
## Endividamento<sup>1</sup>

No 2T22, a Companhia registrou R\$ 1,1 bilhão de dívida bruta, incluindo derivativos, em linha com o mesmo período de 2021.

O saldo de caixa e equivalentes e de aplicações financeiras somou R\$ 604,8 milhões, um aumento de R\$ 199,1 milhões se comparado ao mesmo período do ano passado. A dívida líquida atingiu R\$ 470,7 milhões, uma redução de 27,8% com relação ao 2T21. A alavancagem, calculada pela relação Dívida líquida / EBITDA, também diminuiu, passando de 1,58x para 0,93x no 2T22.

Endividamento (R\$ milhares)	2T22	2T21	Δ %
<b>Dívida Líquida</b>	<b>470.727</b>	<b>652.217</b>	<b>-27,8%</b>
(+) Dívida Bruta	1.075.510	1.057.911	1,7%
(+) Empréstimos financiamentos e debêntures	1.081.755	1.068.179	1,3%
(-) Instrumentos financeiros derivativos	6.282	8.397	-25,2%
(+) Hedge de fluxo de caixa	37	(1.871)	-102,0%
(-) Caixa e Disponibilidades	(604.783)	(405.693)	49,1%
<b>EBITDA (12 meses)</b>	<b>504.214</b>	<b>411.946</b>	<b>22,4%</b>
<b>Dívida Líquida / EBITDA</b>	<b>0,93x</b>	<b>1,58x</b>	<b>0,65x</b>

No período encerrado em junho de 2022, o prazo médio da dívida da Águas Guararoba era de 3,7 anos. A dívida de curto prazo representava 7,5% do endividamento total e 13,2% do saldo de caixa e aplicações financeiras, conforme demonstrado no gráfico do cronograma de amortização<sup>2</sup> a seguir:

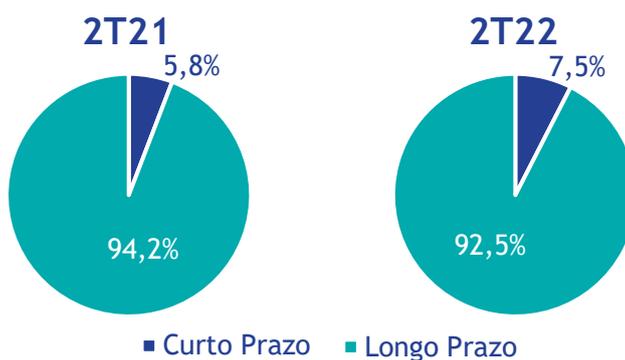


Os gráficos a seguir ilustram: (i) a distribuição da dívida da Companhia entre curto e longo prazo na comparação entre o 2T21 e o 2T22; e (ii) o endividamento bruto por indexador entre os trimestres analisados.

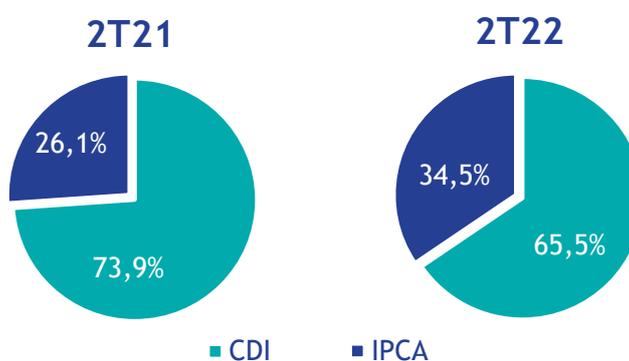
<sup>1</sup> O cálculo da Dívida Bruta exclui os efeitos da marcação a mercado da dívida em operação de swap para Reais, no montante de R\$ 36,8 mil.

<sup>2</sup> 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\$ 36,8 mil.

Distribuição da dívida (%)

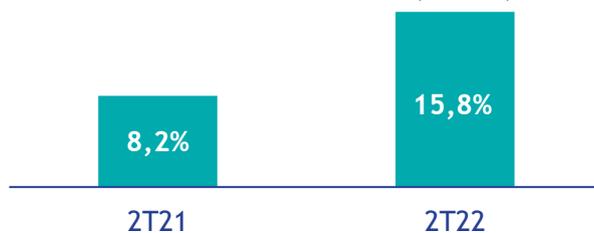


Endividamento bruto por indexador (%)

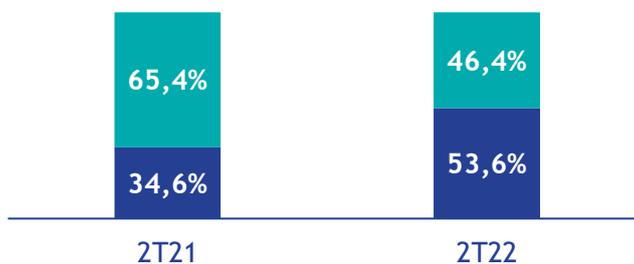


O custo médio da dívida de Águas Guariroba fechou em 15,8% a.a., uma variação de 7,6 p.p. na comparação com o ano anterior, em decorrência das variações do CDI e do IPCA no período.

Custo médio da dívida (% a.a.)



Estrutura de Capital



■ Dívida Líquida  
 ■ Patrimônio Líquido + Part. Acionistas não Controladores

ANEXOS

# Demonstrações Financeiras

## Balanço Patrimonial (valores R\$ milhares)

	30/06/2022	31/12/2021
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>783.626</b>	<b>708.824</b>
Caixa e equivalentes de caixa	1.476	2.547
Aplicações financeiras	603.307	526.253
Contas a receber de clientes	169.874	170.823
Estoques	4.767	4.098
Tributos a recuperar	1.412	1.557
Instrumentos financeiros derivativos	275	1.240
Outros créditos	2.515	2.306
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.183.174</b>	<b>1.145.262</b>
Contas a receber de clientes	65.079	68.888
Tributos a recuperar	1.282	1.282
Instrumentos financeiros derivativos	6.007	8.730
Depósitos judiciais	1.034	967
Imobilizado	8.341	6.832
Ativo de contrato da concessão	129.172	137.335
Intangível	972.242	921.227
<b>TOTAL ATIVO</b>	<b>1.966.800</b>	<b>1.854.086</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>306.607</b>	<b>202.262</b>
Empréstimos e debêntures	80.850	64.589
Fornecedores e empreiteiros	26.877	25.003
Obrigações trabalhistas e sociais	9.906	10.883
Obrigações fiscais	8.428	9.294
Dividendos a pagar	144.884	53.945
Imposto de renda e contribuição social	29.010	32.319
Outras contas a pagar	6.652	6.229
Outros tributos diferidos	-	-
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.116.317</b>	<b>1.136.231</b>
Fornecedores e empreiteiros	2.377	2.382
Empréstimos e debêntures	1.000.905	1.005.701
Provisões	12.807	12.697
Passivo fiscal diferido	85.242	88.267
Outras contas a pagar	14.986	27.184
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>543.876</b>	<b>515.593</b>
Capital social	343.639	343.639
Custo com emissão de novas ações	(17.356)	(17.356)
Reservas de lucros	97.436	188.375
Lucros acumulados	120.181	-
Ajuste de avaliação patrimonial	(24)	935
<b>TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.966.800</b>	<b>1.854.086</b>

## Demonstração do Resultado (valores R\$ milhares)

	30/06/2022	30/06/2021
<b>Receita bruta</b>	<b>458.254</b>	<b>404.739</b>
Receita direta	389.741	333.590
Receita de construção ativo intangível	68.513	71.149
Deduções da receita bruta	(39.060)	(34.248)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>419.194</b>	<b>370.491</b>
<b>Custos dos serviços prestados</b>	<b>(149.334)</b>	<b>(145.469)</b>
Custos operacionais	(80.821)	(74.320)
Custos de construção ativo intangível	(68.513)	(71.149)
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(48.522)</b>	<b>(42.117)</b>
Gerais e administrativas	(47.959)	(42.154)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	(563)	37
<b>Resultado operacional</b>	<b>221.338</b>	<b>182.905</b>
Resultado financeiro	(40.229)	(37.076)
Imposto de renda e contribuição social	(60.928)	(51.008)
<b>Lucro líquido</b>	<b>120.181</b>	<b>94.821</b>

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

	30/06/2022	30/06/2021
<b>Resultado antes dos impostos</b>	<b>181.109</b>	<b>145.829</b>
<b>Ajustes para:</b>	<b>77.181</b>	<b>73.753</b>
Amortização e depreciação	26.457	25.974
Provisões para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	1.740	804
Perda esperada para crédito de liquidação duvidosa	749	418
Baixa de títulos do contas a receber	10.295	11.849
Resultado na baixa de intangível	289	8
Resultado na baixa de imobilizado	231	-
Rendimentos de aplicações financeiras	(30.749)	(6.204)
Perda com instrumentos financeiros derivativos	1.996	1.047
Encargos sobre empréstimos e debêntures	63.760	37.424
Amortização do custo de captação	1.584	3.356
Variações cambiais	(1.529)	(1.249)
Ajuste a valor presente de clientes	2.358	326
<b>Variações nos ativos e passivos</b>	<b>(25.630)</b>	<b>(12.346)</b>
<b>(Aumento) / Diminuição dos ativos</b>	<b>(22.943)</b>	<b>(22.174)</b>
Contas a receber de clientes	(21.464)	(10.977)
Estoques	(669)	(1.931)
Depósitos judiciais	(67)	(122)
Tributos a recuperar	(517)	11
Outros créditos	(226)	(9.155)
<b>Aumento / (Diminuição) dos passivos</b>	<b>(2.687)</b>	<b>9.828</b>
Fornecedores e empreiteiros	1.869	10.948
Obrigações trabalhistas e sociais	(977)	856
Obrigações fiscais	(866)	1.254
Pagamento de riscos cíveis, trabalhistas e tributários	(1.630)	(1.594)
Outras contas a pagar	(1.083)	(1.636)
Juros pagos	(37.290)	(19.995)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(62.670)	(35.579)
<b>Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>132.700</b>	<b>151.662</b>
Aplicações financeiras, líquidas	(62.649)	204.352
Juros recebidos	12.943	2.559
Aquisição de ativo imobilizado	(695)	-
Aquisição de ativo de contrato da concessão	(61.418)	(68.781)
<b>Fluxo de caixa líquido (usado nas) proveniente das atividades de investimento</b>	<b>(111.819)</b>	<b>138.130</b>
Empréstimos e debêntures pagas	(22.155)	(288.815)
Instrumentos financeiros derivativos recebidos	203	735
<b>Fluxo de caixa líquido usado nas atividades de financiamento</b>	<b>(21.952)</b>	<b>(288.080)</b>
<b>Redução líquida em caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(1.071)</b>	<b>1.712</b>
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	2.547	2.698
Caixa e equivalentes de caixa em 30 de junho	1.476	4.410
<b>Redução líquida em caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(1.071)</b>	<b>1.712</b>

## Relações com Investidores

ri@aegea.com.br

+55 11 3818-8150

<https://ri.aegea.com.br/debentures-companhias-abertas/aguas-guariroba/>

ÁGUAS  
 GUARIROBA



Aegea Saneamento



aegea.saneamento



aegeasaneamento



aegeasaneamento

# Águas Guariroba 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 - ITR	
Balanço patrimonial .....	3
Demonstração do resultado .....	4
Demonstração do resultado abrangente .....	5
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	6
Demonstração do fluxo de caixa .....	7
Demonstração do valor adicionado .....	8
Notas explicativas às Informações Trimestrais - ITR.....	9

## RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS

Ao Conselho de administração e aos Diretores da  
**Águas Guariroba S.A.**  
Campo Grande – MS

### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Águas Guariroba 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 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 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 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 2, 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.

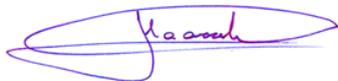
## Outros assuntos

### *Demonstração do valor adicionado*

As informações trimestrais acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA) 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. Essa demonstração foi submetida 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 essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias 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

## Águas Guariroba S.A.

### Balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	30/06/2022	31/12/2021
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.476	2.547
Aplicações financeiras	5	603.307	526.253
Contas a receber de clientes	6	169.874	170.823
Estoques		4.767	4.098
Tributos a recuperar		1.412	1.557
Instrumentos financeiros derivativos	19	275	1.240
Outros créditos		2.515	2.306
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>783.626</b>	<b>708.824</b>
Contas a receber de clientes	6	65.079	68.888
Tributos a recuperar		1.282	1.282
Depósitos judiciais	13	1.034	967
Instrumentos financeiros derivativos	19	6.007	8.730
Outros créditos		17	1
<b>Total do realizável a longo prazo</b>		<b>73.419</b>	<b>79.868</b>
Imobilizado		8.341	6.832
Ativo de contrato da concessão	8	129.172	137.335
Intangível	9	972.242	921.227
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>1.183.174</b>	<b>1.145.262</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>1.966.800</b>	<b>1.854.086</b>
<b>Passivo</b>	<b>Nota</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Empréstimos e debêntures	11	80.850	64.589
Fornecedores e empreiteiros	10	26.877	25.003
Obrigações trabalhistas e sociais		9.906	10.883
Obrigações fiscais		8.428	9.294
Dividendos a pagar	7	144.884	53.945
Imposto de renda e contribuição social		29.010	32.319
Outras contas a pagar	12	6.652	6.229
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>306.607</b>	<b>202.262</b>
Empréstimos e debêntures	11	1.000.905	1.005.701
Fornecedores e empreiteiros	10	2.377	2.382
Provisões	13	12.807	12.697
Passivo fiscal diferido	18 b.	85.242	88.267
Outras contas a pagar	12	14.986	27.184
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>1.116.317</b>	<b>1.136.231</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>1.422.924</b>	<b>1.338.493</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>14</b>		
Capital social		343.639	343.639
Custo com emissão de novas ações		(17.356)	(17.356)
Reservas de lucros		97.436	188.375
Ajuste de avaliação patrimonial		(24)	935
Lucros acumulados		120.181	-
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>543.876</b>	<b>515.593</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>1.966.800</b>	<b>1.854.086</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

# Águas Guariroba S.A.

## Demonstração do resultado

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

(Em milhares de Reais)

		Acumulado período 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
	Nota				
Receita operacional líquida	15	209.794	419.194	190.348	370.491
Custos dos serviços prestados	16	<u>(75.651)</u>	<u>(149.334)</u>	<u>(80.992)</u>	<u>(145.469)</u>
<b>Lucro bruto</b>		<u>134.143</u>	<u>269.860</u>	<u>109.356</u>	<u>225.022</u>
Despesas administrativas e gerais	16	(25.529)	(47.959)	(20.352)	(42.154)
Outras receitas operacionais		295	723	2	49
Outras despesas operacionais		<u>(344)</u>	<u>(1.286)</u>	<u>7</u>	<u>(12)</u>
<b>Resultado antes do resultado financeiro e impostos</b>		<u>108.565</u>	<u>221.338</u>	<u>89.013</u>	<u>182.905</u>
Receitas financeiras	17	23.494	41.781	7.920	17.326
Despesas financeiras	17	<u>(43.995)</u>	<u>(82.010)</u>	<u>(23.546)</u>	<u>(54.402)</u>
<b>Resultado financeiro</b>		<u>(20.501)</u>	<u>(40.229)</u>	<u>(15.626)</u>	<u>(37.076)</u>
<b>Resultado antes dos impostos</b>		<u>88.064</u>	<u>181.109</u>	<u>73.387</u>	<u>145.829</u>
Imposto de renda e contribuição social	18	<u>(29.523)</u>	<u>(60.928)</u>	<u>(25.010)</u>	<u>(51.008)</u>
<b>Lucro líquido do período</b>		<u><u>58.541</u></u>	<u><u>120.181</u></u>	<u><u>48.377</u></u>	<u><u>94.821</u></u>
<b>Lucro por ação</b>					
Lucro por ação - Básico (em R\$)	21	<u><u>0,18</u></u>	<u><u>0,36</u></u>	<u><u>0,43</u></u>	<u><u>0,85</u></u>
Lucro por ação - Diluído (em R\$)	21	<u><u>0,18</u></u>	<u><u>0,36</u></u>	<u><u>0,43</u></u>	<u><u>0,85</u></u>
Quantidade média de ações		331.012.035	331.012.035	111.800.014	111.800.014

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

## Águas Guariroba S.A.

### Demonstração do resultado abrangente

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

(Em milhares de Reais)

		Acumulado período 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
	Nota				
<b>Lucro líquido do período</b>		<u>58.541</u>	<u>120.181</u>	<u>48.377</u>	<u>94.821</u>
Outros resultados abrangentes:					
Valor justo de derivativos	19	(37)	(1.453)	630	(61)
IR/CS sobre valor justo de derivativos	19	<u>13</u>	<u>494</u>	<u>(214)</u>	<u>21</u>
<b>Resultado abrangente total</b>		<u><u>58.517</u></u>	<u><u>119.222</u></u>	<u><u>48.793</u></u>	<u><u>94.781</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

## Águas Guariroba S.A.

### Demonstração das mutações do patrimônio líquido

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

(Em milhares de Reais)

	Nota	Capital social	Custos de captação	Dividendo adicional proposto	Reservas de lucros		Ajuste de avaliação patrimonial	Lucros acumulados	Total
					Legal	Retenção de lucros			
<b>Saldos em 1° de janeiro de 2021</b>		124.427	-	72.431	24.885	99.541	1.275	-	322.559
Ajustes de reapresentação		-	-	-	(17.835)	(91.409)	-	-	(109.244)
<b>Saldos em 1° de janeiro de 2021 (Reapresentado)</b>		124.427	-	72.431	7.050	8.132	1.275	-	213.315
Valor justo de derivativos		-	-	-	-	-	(40)	-	(40)
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	94.821	94.821
Destinação:									
Dividendos intermediários		-	-	(72.431)	-	-	-	-	(72.431)
<b>Saldos em 30 de junho de 2021</b>		124.427	-	-	7.050	8.132	1.235	94.821	235.665
<b>Saldos em 1° de janeiro de 2022</b>		343.639	(17.356)	-	18.407	169.968	935	-	515.593
Valor justo de derivativos	19	-	-	-	-	-	(959)	-	(959)
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	120.181	120.181
Destinação:									
Dividendos intermediários	14	-	-	-	-	(90.939)	-	-	(90.939)
<b>Saldos em 30 de junho de 2022</b>		343.639	(17.356)	-	18.407	79.029	(24)	120.181	543.876

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

# Águas Guariroba S.A.

## Demonstração do fluxo de caixa

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

(Em milhares de Reais)

	Nota	30/06/2022	31/12/2021
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Resultado antes dos impostos		181.109	145.829
Ajustes para:			
Amortização e depreciação	16	26.457	25.974
Provisões para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	13 e 16	1.740	804
Perda esperada para crédito de liquidação duvidosa	6 e 16	749	418
Baixa de títulos do contas a receber	6 e 16	10.295	11.849
Resultado na baixa de intangível	9	289	8
Resultado na baixa de imobilizado		231	-
Rendimentos de aplicações financeiras	17	(30.749)	(6.204)
Perda com instrumentos financeiros derivativos	17 e 19	1.996	1.047
Encargos sobre empréstimos e debêntures	11 e 17	63.760	37.424
Amortização do custo de captação	11	1.584	3.356
Variações cambiais	11 e 17	(1.529)	(1.249)
Ajuste a valor presente de clientes	6 e 17	2.358	326
Provisão para bônus diretoria	7	688	-
		<u>258.978</u>	<u>219.582</u>
<b>Variações nos ativos e passivos</b>			
<b>(Aumento) / Diminuição dos ativos</b>			
Contas a receber de clientes		(21.464)	(10.977)
Estoques		(669)	(1.931)
Depósitos judiciais		(67)	(122)
Tributos a recuperar		(517)	11
Outros créditos		(226)	(9.155)
<b>Aumento / (Diminuição) dos passivos</b>			
Fornecedores e empreiteiros		1.869	10.948
Obrigações trabalhistas e sociais		(977)	856
Obrigações fiscais		(866)	1.254
Pagamento de riscos cíveis, trabalhistas e tributários	13	(1.630)	(1.594)
Outras contas a pagar		(1.771)	(1.636)
Juros pagos	11	(37.290)	(19.995)
Imposto de renda e contribuição social pagos	18 a.	<u>(62.670)</u>	<u>(35.579)</u>
<b>Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>		<u>132.700</u>	<u>151.662</u>
<b>Fluxo de caixa de atividades de investimento</b>			
Aplicações financeiras, líquidas		(62.649)	204.352
Juros recebidos		12.943	2.559
Aquisição de ativo imobilizado		(695)	-
Aquisição de ativo de contrato da concessão	8	<u>(61.418)</u>	<u>(68.781)</u>
<b>Fluxo de caixa líquido (usado nas) proveniente das atividades de investimento</b>		<u>(111.819)</u>	<u>138.130</u>
<b>Fluxo de caixa de atividades de financiamento</b>			
Empréstimos e debêntures pagas	11	(22.155)	(288.815)
Instrumentos financeiros derivativos recebidos		<u>203</u>	<u>735</u>
<b>Fluxo de caixa líquido usado nas atividades de financiamento</b>		<u>(21.952)</u>	<u>(288.080)</u>
<b>(Redução) Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>		<u>(1.071)</u>	<u>1.712</u>
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	4	2.547	2.698
Caixa e equivalentes de caixa em 30 de junho	4	<u>1.476</u>	<u>4.410</u>
<b>(Redução) Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>		<u>(1.071)</u>	<u>1.712</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

# Águas Guariroba S.A.

## Demonstração do valor adicionado

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

(Em milhares de Reais)

	30/06/2022	31/12/2021
<b>Receitas</b>	454.913	400.633
Serviços	386.426	329.853
Receita de construção	68.513	71.149
Outras receitas	723	49
Perda esperada para créditos de liquidação duvidosa	(749)	(418)
<b>Insumos adquiridos de terceiros</b> (Inclui os valores dos impostos – ICMS, IPI, PIS e COFINS)	(163.090)	(155.575)
Custo de construção	(68.513)	(71.149)
Custos dos serviços prestados	(46.265)	(37.212)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(48.312)	(47.214)
<b>Valor adicionado bruto</b>	291.823	245.058
<b>Amortização e depreciação</b>	(26.457)	(25.974)
<b>Valor adicionado líquido produzido pela companhia</b>	265.366	219.084
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>	41.781	17.326
Receitas financeiras	41.781	17.326
<b>Valor adicionado total a distribuir</b>	307.147	236.410
<b>Distribuição do valor adicionado</b>	307.147	236.410
<b>Pessoal</b>	14.038	13.887
Remuneração direta	9.590	9.726
Benefícios	3.691	3.495
F.G.T.S	757	666
<b>Impostos, taxas e contribuições</b>	98.992	83.693
Impostos federais	98.721	82.738
Impostos estaduais	56	41
Impostos municipais	215	914
<b>Remuneração de capitais de terceiros</b>	73.936	44.009
Juros	71.935	42.362
Aluguéis	2.001	1.647
<b>Remuneração de capitais próprios</b>	120.181	94.821
Lucros retidos	120.181	94.821

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

## Águas Guariroba 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 Águas Guariroba S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima com registro de companhia aberta na categoria "B" perante a Comissão de Valores Mobiliários ("CVM"), desde 06 de agosto de 2014, domiciliada no Brasil, com sede localizada na cidade de Campo Grande - MS. A Companhia foi constituída em 29 de setembro de 2000, iniciando efetivamente suas operações em 18 de outubro de 2000, de acordo com o Contrato de Concessão nº 104 com a Prefeitura Municipal de Campo Grande - MS.

O objeto do referido contrato consiste na exploração dos serviços públicos de abastecimento de água potável e de esgotamento sanitário outorgados em toda a área territorial do Município de Campo Grande - MS, sob o regime de concessão e em caráter de exclusividade, pelo prazo inicial de 30 anos.

#### Segmento Operacional

A Administração da Companhia avaliou a natureza do ambiente regulado em que opera 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. Base de preparação

#### Declaração de conformidade

As Informações Trimestrais - ITR da Companhia 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 da Companhia 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 relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

## Águas Guariroba S.A.

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

### 2. Base de preparação--Continuação

#### Declaração de conformidade--Continuação

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 2 itens “b” a “d” divulgadas nas demonstrações financeiras 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.

### 3. Principais políticas contábeis

As Informações Trimestrais - ITR da Companhia foram preparadas com base nas mesmas políticas contábeis descritas na nota explicativa nº 3 itens “a” a “o” divulgadas nas demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa	1	3
Bancos conta movimento	1.475	2.544
	<u>1.476</u>	<u>2.547</u>

### 5. Aplicações financeiras

<u>Modalidade</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Certificados de Depósitos Bancários – CDB	268.808	297.938
Fundo de Investimento Safira	334.499	228.315
	<u>603.307</u>	<u>526.253</u>

A rentabilidade média atrelada ao CDI dos Certificados de Depósitos Bancários – CDB e do fundo de investimento é em média 102,61% do CDI em 30 de junho de 2022 (97,44% do CDI em 31 de dezembro de 2021).

As cotas adquiridas do fundo de investimento, correspondem a aplicações em outros fundos de investimento multimercado de crédito privado, não exclusivo. O fundo é registrado junto à CVM.

A exposição da Companhia a riscos de taxas de juros e uma análise de sensibilidade para ativos financeiros são divulgadas na nota explicativa nº 19 - Instrumentos financeiros.

## Águas Guariroba S.A.

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

### 6. Contas a receber de clientes

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Serviços de água e esgoto	257.897	259.792
Receita a faturar de serviços de água e esgoto	18.329	20.443
(-) Perda esperada para crédito de liquidação duvidosa	(41.273)	(40.524)
	<u>234.953</u>	<u>239.711</u>
Circulante	169.874	170.823
Não circulante	65.079	68.888

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

Classe de consumidor	Saldos a vencer	Saldos vencidos				Total	Saldo em 30/06/2022
		Até 180 dias	De 181 a 365 dias	De 366 a 730 dias	Mais de 731 dias		
Residencial	45.902	41.567	19.747	-	-	61.314	107.216
Comercial	8.764	5.601	2.395	-	-	7.996	16.760
Industrial	1.221	46	6	-	-	52	1.273
Setor público	10.698	8.835	9	38	-	8.882	19.580
Subtotal consumidores	<u>66.585</u>	<u>56.049</u>	<u>22.157</u>	<u>38</u>	<u>-</u>	<u>78.244</u>	<u>144.829</u>
Renegociações (i)	<u>104.155</u>	<u>6.200</u>	<u>1.790</u>	<u>922</u>	<u>1</u>	<u>8.913</u>	<u>113.068</u>
	<u>170.740</u>	<u>62.249</u>	<u>23.947</u>	<u>960</u>	<u>1</u>	<u>87.157</u>	<u>257.897</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\$ 11.767 calculados individualmente para cada fatura com base na taxa média de 5,73% a.a. (R\$ 9.409 e 4,30% a.a. em 31 de dezembro de 2021). Em 30 de junho de 2022, foram registrados no resultado do período o montante líquido de R\$ 2.358 de provisão de ajuste a valor presente (R\$ 326 em 30 de junho de 2021).

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

Natureza	Saldo em 31/12/2021	Resultado		Saldo em 30/06/2022
		Adições	Reversões	
Privado (ii)	(18.342)	(16.163)	14.916	(19.589)
Público	(244)	(261)	105	(400)
Renegociações	<u>(21.938)</u>	<u>(6.234)</u>	<u>6.888</u>	<u>(21.284)</u>
	<u>(40.524)</u>	<u>(22.658)</u>	<u>21.909</u>	<u>(41.273)</u>

## Águas Guariroba S.A.

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

### 6. Contas a receber de clientes--Continuação

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

Natureza	Resultado		Total em 30/06/2022
	Baixas	Recuperações (iii)	
Privado (ii)	(14.962)	5.029	(9.933)
Público	(144)	137	(7)
Renegociações	(8.011)	7.656	(355)
	<u>(23.117)</u>	<u>12.822</u>	<u>(10.295)</u>

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

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

### 7. Transações com partes relacionadas

#### Remuneração de pessoal chave da administração

As remunerações fixas e variáveis das pessoas chave, estão registradas no resultado do período, pelo regime de competência, e inclui salários e benefícios diretos e indiretos. Em 30 de junho de 2022, as respectivas remunerações totalizaram um montante de R\$ 1.232 (R\$ 2.178 em 30 de junho de 2021).

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 no montante de R\$ 688.

#### Controladora

A controladora final da Companhia é a Arcos Saneamento e Participações Ltda. e a controladora direta é a Camastra Participações e Administração S.A. ("Camastra") que detêm 99,99% das ações que representam o seu capital social. A Companhia também tem como controladora indireta a Aegea Saneamento e Participações S.A que detêm 67,92% das ações que representam o capital social da Camastra.

#### 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, companhias a eles relacionadas e companhias do mesmo grupo econômico.

## Águas Guariroba S.A.

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

### 7. Transações com partes relacionadas--Continuação

#### Outras transações com partes relacionadas--Continuação

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

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Ativo circulante</b>		
<b>Outros créditos partes relacionadas</b>		
Águas de Diamantino S.A. (d)	-	3
Águas do Rio 1 SPE S.A. (d)	25	153
Outras partes relacionadas (d)	166	203
	<u>191</u>	<u>359</u>
<b>Ativo não circulante</b>		
<b>Aquisições de ativo de contrato da concessão no período</b>		
AESAN Engenharia e Participações Ltda. (c)	3.748	11.405
LVE - Locadora de Veículos e Equipamentos Ltda. (b)	1.273	1.445
	<u>5.021</u>	<u>12.850</u>
	<u>5.212</u>	<u>13.209</u>
<b>Passivo circulante</b>		
<b>Fornecedores partes relacionadas (nota explicativa nº 10)</b>		
Aegea Saneamento e Participações S.A. (a)	2.940	2.803
AESAN Engenharia e Participações Ltda. (c)	637	873
GSS - Gestão de Sistemas de Saneamento Ltda. (b)	68	416
LVE - Locadora de Veículos e Equipamentos Ltda. (b)	608	483
Outras partes relacionadas (d)	-	44
	<u>4.253</u>	<u>4.619</u>
<b>Outras contas a pagar</b>		
Águas de Primavera S.A. (d)	16	-
<b>Dividendos a pagar</b>		
Camastra Participações e Administração S.A.	144.884	53.945
	<u>149.153</u>	<u>58.564</u>
	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
<b>Resultado do período</b>		
<b>Custos e Despesas</b>		
Aegea Saneamento e Participações S.A. (a)	(17.171)	(16.532)
GSS - Gestão de Sistemas de Saneamento Ltda. (b)	(2.394)	(2.451)
LVE - Locadora de Veículos e Equipamentos Ltda. (b)	(1.346)	(845)
	<u>(20.911)</u>	<u>(19.828)</u>

- (a) Refere-se à serviços administrativos prestados pelo 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.
- (b) Refere-se à serviços de implementação e manutenção de software prestados pela GSS - Gestão de Sistemas de Saneamento Ltda. e serviços de locação de veículos prestados pela LVE - Locadora de Veículos e Equipamentos Ltda.
- (c) Refere-se à contratação de serviços associados a obras de construção e ampliação de redes de água e esgotamento sanitário.
- (d) Refere-se à repasse de gastos administrativos e operacionais.

## Águas Guariroba S.A.

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

### 8. Ativo de contrato da concessão

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ativo de contrato da concessão	129.172	137.335

	<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
	<u>Custo</u>	<u>Adições (i)</u>	<u>Transferências</u>	<u>Custo</u>
Ativo de contrato da concessão	137.335	68.513	(76.676)	129.172

(i) Os juros sobre empréstimos e debêntures são capitalizados nos ativos qualificáveis, sendo que no período findo em 30 de junho de 2022 foram capitalizados R\$ 7.095 a uma taxa média de 10,27% a.a. (R\$ 7.403 e 7,67% a.a. em 31 de dezembro de 2021)

### 9. 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
<b>Direito de exploração da infraestrutura</b>						
Outorga / Contrato de concessão	60	1,7%	254.238	(87.169)	167.069	169.997
Instalações técnicas de saneamento	de 03 a 48	3,4%	881.058	(349.218)	531.840	502.642
Edificações de estações de tratamento	de 03 a 47	2,8%	278.604	(53.136)	225.468	208.820
Máquinas e equipamentos	de 05 a 48	4,6%	70.153	(24.430)	45.723	37.654
Outros componentes	de 05 a 48	6,6%	1.843	(1.301)	542	614
			1.485.896	(515.254)	970.642	919.727
<b>Software</b>						
Licença de uso de Software	de 03 a 10	17,3%	4.479	(2.879)	1.600	1.500
			4.479	(2.879)	1.600	1.500
			1.490.375	(518.133)	972.242	921.227

## Águas Guariroba S.A.

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

### 9. Intangível--Continuação

#### b) Movimentação do custo

Ativo	31/12/2021	30/06/2022			Custo
	Custo	Adições	Baixas	Transferências	
<b>Direito de exploração da infraestrutura</b>					
Outorga / Contrato de concessão	254.238	-	-	-	254.238
Instalações técnicas de saneamento	844.369	35.162	(215)	1.742	881.058
Edificações de estações de tratamento	259.899	31.107	(76)	(12.326)	278.604
Máquinas e equipamentos	60.642	9.988	(4)	(473)	70.153
Outros componentes	1.841	2	-	-	1.843
	<u>1.420.989</u>	<u>76.259</u>	<u>(295)</u>	<u>(11.057)</u>	<u>1.485.896</u>
<b>Software</b>					
Licença de uso de <i>Software</i>	4.062	417	-	-	4.479
	<u>4.062</u>	<u>417</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.479</u>
	<u>1.425.051</u>	<u>76.676</u>	<u>(295)</u>	<u>(11.057)</u>	<u>1.490.375</u>

#### c) Movimentação da amortização

Ativo	31/12/2021	30/06/2022			Amortização acumulada
	Amortização acumulada	Adições	Baixas	Transferências	
<b>Direito de exploração da infraestrutura</b>					
Outorga/Contrato de concessão	(84.241)	(2.928)	-	-	(87.169)
Instalações técnicas de saneamento	(341.727)	(16.559)	3	9.065	(349.218)
Edificações de estações de tratamento	(51.079)	(3.997)	3	1.937	(53.136)
Máquinas e equipamentos	(22.988)	(1.497)	-	55	(24.430)
Outros componentes	(1.227)	(74)	-	-	(1.301)
	<u>(501.262)</u>	<u>(25.055)</u>	<u>6</u>	<u>11.057</u>	<u>(515.254)</u>
<b>Software</b>					
Licença de uso de <i>Software</i>	(2.562)	(317)	-	-	(2.879)
	<u>(2.562)</u>	<u>(317)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2.879)</u>
	<u>(503.824)</u>	<u>(25.372)</u>	<u>6</u>	<u>11.057</u>	<u>(518.133)</u>

### 10. Fornecedores e empreiteiros

	30/06/2022	31/12/2021
Fornecedores de materiais e serviços	25.001	22.766
Fornecedores partes relacionadas (nota explicativa nº 7)	4.253	4.619
	<u>29.254</u>	<u>27.385</u>
Circulante	26.877	25.003
Não circulante	2.377	2.382

## Águas Guariroba S.A.

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

### 11. Empréstimos e debêntures

Modalidade	Encargos	Vencimento final dos contratos	Valor Captado	30/06/2022	31/12/2021
Loan	Libor 6M + 3,25% a.a.	Dezembro/2026	27.814	19.502	23.141
Debêntures	CDI + 0,80% a 2,70% a.a.	Outubro/2024 a Julho/2026	653.900	667.952	657.798
Debêntures	IPCA + 4,40% a.a.	Julho/2029	276.100	354.575	329.778
Cédula de Crédito Bancário	CDI + 3,80% a.a.	Junho/2023	100.000	39.726	59.573
				<u>1.081.755</u>	<u>1.070.290</u>
Circulante				80.850	64.589
Não circulante				1.000.905	1.005.701

#### 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:

#### *Cronograma de amortização da dívida - empréstimos*

	<u>30/06/2022</u>
2023	2.201
2024	4.402
2025	4.402
2026	4.402
	<u>15.407</u>

#### *Cronograma de amortização da dívida - debêntures*

	<u>30/06/2022</u>
2023	175.000
2024	175.000
2025	151.950
2026	151.950
2027	113.423
2028 em diante	226.846
	<u>994.169</u>

	<u>30/06/2022</u>
Custo de captação (não circulante)	(8.671)
<b>Total</b>	<u>1.000.905</u>

## Águas Guariroba S.A.

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

### 11. Empréstimos e debêntures--Continuação

<b>Movimentação das dívidas</b>	<b>30/06/2022</b>
<b>Saldo inicial</b>	1.070.290
(-) Pagamentos do principal	(22.155)
(-) Pagamentos de juros	(37.290)
Provisão de juros (nota explicativa nº 17)	63.760
Juros capitalizados no ativo de contrato da concessão	7.095
Variação cambial	(1.529)
Amortização do custo de captação do período	1.584
<b>Saldo final</b>	<b>1.081.755</b>

O saldo do custo de captação em 30 de junho de 2022 totaliza o montante de R\$ 11.857 (R\$ 13.441 em 31 de dezembro de 2021).

No período findo em 30 de junho de 2022 não houve alterações relacionadas às condições de contratação dos demais empréstimos e debêntures, assim como, as garantias já descritas na nota explicativa nº 12 das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

A Companhia mantém em seus empréstimos e debêntures, garantias, restrições e *covenants* usuais de mercado. Todas as cláusulas restritivas, quantitativas e qualitativas, referentes aos empréstimos e debêntures estão sendo cumpridas integralmente em 30 de junho de 2022.

### 12. Outras contas a pagar

	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Direito de outorga a pagar (i)	13.299	26.501
Provisão de fundo social a pagar	307	334
Arrendamentos	4.858	3.692
Outros impostos diferidos	1.443	1.804
Outras contas a pagar	1.731	1.082
	<b>21.638</b>	<b>33.413</b>
Circulante	6.652	6.229
Não circulante	14.986	27.184

(i) O montante a pagar em 30 de junho de 2022 é assim subdividido: (a) R\$ 785 (R\$ 13.586 em 31 de dezembro de 2021) devido ao município de Campo Grande – MS que foi compensado no montante de R\$ 12.820 com débitos municipais existentes e (b) R\$ 12.514 devido ao Estado do Mato Grosso do Sul (R\$ 12.915 em 31 de dezembro de 2021) 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 Companhia 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.

## Águas Guariroba S.A.

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

### 13. Depósitos judiciais e provisões

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

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

Natureza	Depósitos judiciais		Provisões	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Cíveis	457	400	837	583
Trabalhistas	268	260	712	856
Tributários	309	307	11.258	11.258
	<u>1.034</u>	<u>967</u>	<u>12.807</u>	<u>12.697</u>

#### Movimentação das provisões

Natureza	31/12/2021	Resultado		Pagamentos	30/06/2022
		Adições	Reversões		
Cíveis	583	2.010	(878)	(878)	837
Trabalhistas	856	1.105	(497)	(752)	712
Tributários	11.258	-	-	-	11.258
	<u>12.697</u>	<u>3.115</u>	<u>(1.375)</u>	<u>(1.630)</u>	<u>12.807</u>

#### Processos considerados passivos contingentes

A Companhia é parte integrante em ações judiciais e processos administrativos referentes a questões cíveis, trabalhistas e tributários, as quais são consideradas como passivos contingentes nas demonstrações financeiras, por não 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 de perda possível e somavam o montante de R\$ 9.604 em 30 de junho de 2022 (R\$ 10.145 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 considerados como perdas possível, assim como descritas na nota explicativa nº 14 das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

## Águas Guariroba S.A.

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

### 14. Patrimônio líquido

#### a) Capital social

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021, o capital social integralizado é de R\$ 343.639 e está representado por 331.012.035 (trezentas e trinta e uma milhões, doze mil e trinta e cinco) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021, os acionistas e os respectivos percentuais de participação estão assim apresentados:

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Camastra Participações e Administração S.A.	99,99%	99,99%
Igarapé Participações S.A.	0,01%	0,01%
	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>

#### b) Dividendos

Em 29 de junho de 2022, a Companhia declarou R\$ 90.939 de dividendos intermediários para sua acionista Camastra Participações e Administração S.A.

Em 14 de julho de 2022, a Companhia pagou R\$ 144.884 de dividendos para sua acionista Camastra Participações e Administração S.A.

Não houve alteração no ajuste de avaliação patrimonial, reserva legal e reserva de retenção de lucros descritos na nota explicativa nº 15 das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

### 15. Receita operacional líquida

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
<b>Receita de prestação de serviços</b>		
Serviços de abastecimento de água	206.643	184.013
Outros serviços indiretos de água	58.512	42.575
Serviços de esgoto	112.796	95.967
Outros serviços indiretos de esgoto	11.790	11.035
Receita de construção ativo intangível	68.513	71.149
<b>Total receita bruta</b>	<u>458.254</u>	<u>404.739</u>
<b>Deduções da receita bruta</b>		
(-) Cancelamentos e abatimentos	(3.316)	(3.737)
(-) Impostos sobre serviços	(35.744)	(30.511)
<b>Total da receita operacional líquida</b>	<u>419.194</u>	<u>370.491</u>

## Águas Guariroba S.A.

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

### 16. Custos e Despesas por natureza

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Pessoal	(16.492)	(16.370)
Conservação e manutenção	(1.825)	(1.921)
Serviços de terceiros	(26.148)	(24.923)
Materiais, equipamentos e veículos	(1.844)	(1.735)
Amortização e depreciação	(26.457)	(25.974)
Custo de concessão	(5.828)	(5.077)
Custo de construção ativo intangível	(68.513)	(71.149)
Perda esperada para crédito de liquidação duvidosa	(749)	(418)
Baixa de títulos do contas a receber	(10.295)	(11.849)
Provisões para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	(1.740)	(804)
Energia elétrica	(27.399)	(21.644)
Produtos químicos	(3.072)	(1.429)
Locação	(2.001)	(1.647)
Outros	(4.930)	(2.683)
	<u>(197.293)</u>	<u>(187.623)</u>
Custos dos serviços prestados	(149.334)	(145.469)
Despesas administrativas e gerais	(47.959)	(42.154)

### 17. Resultado financeiro

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
<b>Receitas</b>		
Rendimentos de aplicações financeiras (i)	30.753	6.204
Juros e multa recebidos ou auferidos	3.585	6.122
Variações cambiais ativas	4.358	4.131
Ganho com instrumentos financeiros derivativos (nota explicativa nº 19)	3.069	865
Outras receitas financeiras	16	4
<b>Receitas financeiras</b>	<u>41.781</u>	<u>17.326</u>
<b>Despesas</b>		
Encargos sobre empréstimos e debêntures (nota explicativa nº 11)	(63.760)	(37.424)
Descontos concedidos	(1.938)	(4.402)
Despesas e comissões bancárias	(2.169)	(3.099)
Variações cambiais passivas	(2.829)	(2.882)
Perda com instrumentos financeiros derivativos (nota explicativa nº 19)	(5.066)	(1.912)
Provisão de ajuste a valor presente de clientes	(2.358)	(326)
Impostos s/ receita financeira (PIS/COFINS)	(1.597)	(573)
Outras despesas financeiras	(2.293)	(3.784)
<b>Despesas financeiras</b>	<u>(82.010)</u>	<u>(54.402)</u>
<b>Resultado financeiro</b>	<u>(40.229)</u>	<u>(37.076)</u>

(i) No saldo de 30 de junho de 2022 foi incorridos juros sobre as rubricas de caixa e equivalentes de caixa no montante de R\$ 4.

## Águas Guariroba S.A.

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

### 18. 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:

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Lucro contábil antes do imposto de renda e da contribuição social	181.109	145.829
Alíquota fiscal combinada	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social pela alíquota fiscal combinada	<u>(61.577)</u>	<u>(49.582)</u>
Despesas indedutíveis	(1.051)	(1.837)
Doações Lei Rouanet e caráter desportivo	1.325	-
PAT	423	399
Outras diferenças permanentes	(48)	12
<b>Imposto de renda e contribuição social:</b>		
Corrente	(63.459)	(54.068)
Diferido	2.531	3.060
Imposto de renda e contribuição social no resultado do período	<u>(60.928)</u>	<u>(51.008)</u>
Alíquota efetiva	<u>34%</u>	<u>35%</u>
<b>Movimentação do imposto de renda e contribuição social pagos</b>		<b><u>30/06/2022</u></b>
Total do imposto de renda e contribuição social corrente apurados		(63.459)
Saldos pagos referente a anos anteriores		(31.658)
Itens que não afetaram o caixa (ver composição a seguir)		32.447
Total do IRPJ e CSLL pagos conforme demonstração do fluxo de caixa		<u>(62.670)</u>
Transações que afetaram o imposto, mas não envolveram caixa:		
Compensações referente retenções na fonte		3.437
Imposto de renda e contribuição social a pagar		29.010
Total		<u>32.447</u>

## Águas Guariroba S.A.

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

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

#### 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 pelo regime de competência.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos têm a seguinte origem:

	<u>31/12/2021</u>	<u>Resultado</u>	<u>Patrimônio Líquido</u>	<u>30/06/2022</u>
Perda esperada para créditos de liquidação duvidosa	13.778	255	-	14.033
Provisão para participação nos lucros	1.579	(772)	-	807
Provisões para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	491	37	-	528
Ajuste a valor presente de clientes	3.199	802	-	4.001
Outorga diferida anos anteriores	4.645	(60)	-	4.585
Instrumento financeiro derivativo	-	-	13	13
Variação cambial	3.012	(757)	-	2.255
Arrendamentos	75	6	-	81
Perda com clientes	943	346	-	1.289
Baixa por perda parcelamentos	71	17	-	88
Ativo fiscal diferido	<u>27.793</u>	<u>(126)</u>	<u>13</u>	<u>27.680</u>
Amortização de intangível (i)	(81.737)	1.058	-	(80.679)
Juros capitalizados	(12.094)	(2.210)	-	(14.304)
Custo de captação de empréstimos e debêntures	(4.570)	538	-	(4.032)
Instrumento financeiro derivativo	(481)	-	481	-
Variação cambial	(2.032)	760	-	(1.272)
Baixa de títulos do contas a receber	(11.683)	1638	-	(10.045)
Diferimento do lucro dos órgãos públicos	(3.463)	873	-	(2.590)
Passivo fiscal diferido	<u>(116.060)</u>	<u>2.657</u>	<u>481</u>	<u>(112.922)</u>
<b>Passivo fiscal diferido líquido</b>	<u>(88.267)</u>	<u>2.531</u>	<u>494</u>	<u>(85.242)</u>

(i) Conforme o artigo 69 da lei 12.973/14, a diferença em 31 de dezembro de 2014 entre o total da amortização 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 R\$ 3.110 (R\$ 3.110 em 30 de junho de 2021).

## Águas Guariroba S.A.

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

### 19. Instrumentos financeiros

#### Visão Geral

A Companhia está exposta aos seguintes riscos:

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

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

#### 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 da Companhia foram estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia está exposta, 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 refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia. A Companhia, 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*

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas decorrentes de um cliente ou de uma contraparte em um instrumento financeiro, decorrentes da falha destes em cumprir com suas obrigações contratuais. O risco é basicamente proveniente das contas a receber de clientes e de aplicações financeiras.

A perda esperada para créditos de liquidação duvidosa, em 30 de junho de 2022, é de R\$ 41.273, representando aproximadamente 14,94% do saldo de contas a receber em aberto naquela data. Em 31 de dezembro de 2021, esta provisão era de R\$ 40.524, representando aproximadamente 14,46% do saldo de contas a receber em aberto naquela data.

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

## Águas Guariroba S.A.

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

### 19. Instrumentos financeiros--Continuação

#### Estrutura de gerenciamento de risco--Continuação

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

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Bancos conta movimento (nota explicativa nº 4)	1.475	2.544
Aplicações financeiras	603.307	526.253
Contas a receber de clientes	234.953	239.711
Instrumentos financeiros derivativos	6.282	9.970
	<u>846.017</u>	<u>778.478</u>

#### *Risco de liquidez*

Risco de liquidez é o risco em que a Companhia 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 da Companhia 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 da Companhia.

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

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

	<u>30/06/2022</u>						
	<u>Valor contábil</u>	<u>Fluxo financeiro projetado (incluindo juros)</u>	<u>Até 12 meses</u>	<u>13 a 24 meses</u>	<u>25 a 36 meses</u>	<u>37 a 48 meses</u>	<u>49 meses em diante</u>
<b>Passivos</b>							
Fornecedores e empreiteiros	29.254	29.254	26.877	2.377	-	-	-
Empréstimos e debêntures	1.081.755	1.837.895	158.468	280.263	252.058	204.602	942.504
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar	144.884	144.884	144.884	-	-	-	-
Outras contas a pagar	21.638	22.387	5.482	3.436	2.659	2.246	8.564
	<u>1.277.531</u>	<u>2.034.420</u>	<u>335.711</u>	<u>286.076</u>	<u>254.717</u>	<u>206.848</u>	<u>951.068</u>

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

## Águas Guariroba S.A.

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

### 19. Instrumentos financeiros--Continuação

#### Estrutura de gerenciamento de risco--Continuação

##### *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 - têm nos ganhos da Companhia 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

A Companhia está exposta a riscos e oscilações de taxas de juros em suas aplicações financeiras, empréstimos e debêntures e outras contas a pagar.

Na data das Informações Trimestrais - ITR da Companhia, o perfil dos instrumentos financeiros remunerados por juros era:

	Valor contábil	
	30/06/2022	31/12/2021
<b>Instrumentos de taxa variável</b>		
<i>Ativos financeiros</i>		
Aplicações financeiras	603.307	526.253
Instrumentos financeiros derivativos	6.282	9.970
	<u>609.589</u>	<u>536.223</u>
<b>Instrumentos de taxa variável</b>		
<i>Passivos financeiros</i>		
Empréstimos e debêntures	1.081.755	1.070.290
Outras contas a pagar	18.157	30.193
	<u>1.099.912</u>	<u>1.100.483</u>

A Administração da Companhia 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.

## Águas Guariroba S.A.

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

### 19. 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:

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%
<b>1- Ativos financeiros</b>								
Aplicações financeiras	603.307	Variação do CDI	13,15%	79.335	99.169	119.003	59.501	39.668
<b>2- Passivos financeiros</b>								
Debêntures	(354.575)	Variação do IPCA	11,89%	(42.159)	(52.699)	(63.239)	(31.619)	(21.080)
Empréstimos e debêntures	(719.183)	Variação do CDI	13,15%	(94.573)	(118.216)	(141.860)	(70.930)	(47.287)
Outorga a pagar	(13.299)	Variação do INPC	11,92%	(1.585)	(1.981)	(2.378)	(1.189)	(793)
1 + 2 - Exposição líquida	<u>(483.750)</u>			<u>(58.982)</u>	<u>(73.727)</u>	<u>(88.474)</u>	<u>(44.237)</u>	<u>(29.492)</u>

##### *Risco de taxas de câmbio*

Os riscos de taxas de câmbio decorrem da possibilidade de oscilações das taxas de câmbio das moedas estrangeiras utilizadas pela Companhia para contratação de instrumentos financeiros. Para mitigar os riscos de variação cambial, os instrumentos financeiros da Companhia em moeda estrangeira 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 o risco de moeda estrangeira da Companhia baseia-se na sua política de gerenciamento de risco conforme abaixo:

Risco Cambial	Exposição	Unidade	Taxa de câmbio em 30/06/2022	Cenários				
				I Provável	II 25%	III 50%	IV -25%	V -50%
<b>1- Instrumentos derivativos</b>								
Empréstimos	(3.799)	USD	R\$ 5,2380	1.301	1.626	1.952	976	651
Swap - Ponta ativa	3.797	USD	R\$ 5,2380	(1.301)	(1.626)	(1.951)	(975)	(650)
1 + 2 - Exposição líquida	<u>(2)</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>1</u>

## Águas Guariroba S.A.

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

### 19. Instrumentos financeiros--Continuação

#### Gerenciamento do capital

A Administração da Companhia procura manter um equilíbrio entre risco, retorno e liquidez na gestão de capital de giro, cujas aplicações financeiras de curto prazo estão atreladas a fundos de investimentos e Certificados de Depósitos Bancários - CDB de liquidez imediata.

#### Classificação dos instrumentos financeiros

A classificação dos instrumentos financeiros está apresentada no quadro a seguir, e não existem instrumentos financeiros classificados em outras categorias além das informadas:

	Nota	Classificação por categoria	Hierarquia do valor justo	Valor contábil		Valor Justo	
				30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
<b>Ativo</b>							
Caixa e equivalentes de caixa (i)	4	Custo amortizado	Nível 2	1.476	2.547	1.476	2.547
Aplicações financeiras (i)	5	Valor justo por meio do resultado	Nível 2	603.307	526.253	603.307	526.253
Contas a receber de clientes (i)	6	Custo amortizado	Nível 2	234.953	239.711	234.953	239.711
Instrumentos financeiros derivativos		Valor justo - Instrumentos de hedge	Nível 2	6.282	9.970	6.282	9.970
<b>Total</b>				<b>846.018</b>	<b>778.481</b>	<b>846.018</b>	<b>778.481</b>
<b>Passivo</b>							
Fornecedores e empreiteiros (i)	10	Custo amortizado	Nível 2	29.254	27.385	29.254	27.385
Empréstimos e debêntures (ii)	11	Custo amortizado	Nível 2	1.081.755	1.070.290	1.212.838	1.198.273
Dividendos a pagar (i)	7	Custo amortizado	Nível 2	144.884	53.945	144.884	53.945
Outras contas a pagar (i)	12	Custo amortizado	Nível 2	21.638	33.413	21.638	33.413
<b>Total</b>				<b>1.277.531</b>	<b>1.185.033</b>	<b>1.408.614</b>	<b>1.313.016</b>

(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).

#### Hedge Accounting

##### *Instrumentos financeiros derivativos*

Os acionistas aprovaram em assembleia, a contratação de contrato de *swap*, com o objetivo de trocar a variação cambial do dólar norte americano + 4,89% por CDI - Certificado de Depósito Interbancário + 2,70%.

## Águas Guariroba S.A.

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

### 19. Instrumentos financeiros--Continuação

#### *Hedge Accounting--Continuação*

#### *Instrumentos financeiros derivativos--Continuação*

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

Derivativo	Nocional	Ativo		Mercado	Vencimento	Ativo	
		USD +	CDI +			30/06/2022	31/12/2021
Swap	4.632	4,89% a.a.	2,70% a.a.	CETIP	15/dez/26	6.282	9.970
Circulante						275	1.240
Não circulante						6.007	8.730

A Companhia possui como política avaliar a necessidade de adoção de *Hedge Accounting* para as operações utilizadas em sua gestão de riscos financeiros. Sendo assim a Companhia designou a operação apresentada abaixo para *hedge accounting* de fluxo de caixa, a qual apresenta o índice de *hedge* equivalente a 1,0, sendo que 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 conforme demonstrado abaixo:

	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 variação cambial	1.416	(1.453)	(37)
IR/CS diferidos	(481)	494	13
Ganhos (Perdas) líquidos reconhecidos em outros resultados abrangentes	935	(959)	(24)
	<b>Resultado 30/06/2021</b>		<b>Resultado 30/06/2022</b>
Instrumentos financeiros derivativos designados como <i>hedge</i> de fluxo de caixa: Perdas reconhecidos no resultado do período (nota explicativa nº 17)	(1.047)		(1.997)

Para testar a efetividade do *hedge*, a Companhia usa o método do derivativo hipotético comparando as mudanças no valor justo dos instrumentos de *hedge* com as mudanças no valor justo dos itens protegidos atribuíveis aos riscos protegidos.

## Águas Guariroba S.A.

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

### 19. Instrumentos financeiros--Continuação

#### *Hedge Accounting--Continuação*

#### *Instrumentos financeiros derivativos--Continuação*

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*.

#### Valor justo

#### *Análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros derivativos*

A Companhia divulga um quadro demonstrativo de análise de sensibilidade, para cada tipo de risco de mercado, considerado relevante pela Administração, originado por instrumentos financeiros, ao qual a Companhia está exposta na data do balanço, incluindo todas as operações com instrumentos financeiros derivativos.

A Administração considera o dólar do cenário base de R\$ 5,2268/US\$. O cenário I é o dólar a R\$ 4,1814/US\$, o cenário II é o dólar a R\$ 2,9867/US\$ e o cenário III é o dólar a R\$ 2,6134.

Além disso, considera-se como risco a alta do CDI. A Companhia considera como cenário base a curva de taxas referenciais DI x Pré divulgadas pela B3 no dia 30 de junho de 2022. A Companhia 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. A Companhia considera como cenário base a curva de taxas referenciais Cupom Limpo divulgadas pela B3 no dia 30 de junho de 2022. A Companhia 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%.

## Águas Guariroba S.A.

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

### 19. Instrumentos financeiros--Continuação

Valor justo--Continuação

*Instrumentos financeiros “não derivativos” --Continuação*

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

Instrumento	Exposição	Risco	30/06/2022		
			Cenários		
			I	II	III
Swap	6.282	Queda USD	2.227	(2.407)	(3.855)
		Alta Curva CDI	6.305	6.345	6.363
		Alta Curva Cupom Cambial	5.852	5.057	4.688

### 20. Cobertura de seguros

A Companhia 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:

	30/06/2022	31/12/2021
Danos materiais	111.000	124.000
Responsabilidade civil	120.000	100.000
Equipamentos e Veículos	584	-
Executante concessionário	33.362	28.403
Riscos de engenharia	102.000	80.952

### 21. Lucro líquido por ação

Lucro básico e diluído por ação

	30/06/2022	30/06/2021
<b>Lucro básico e diluído por ação</b>		
Lucro líquido da Companhia	120.182	94.821
Média ponderada das ações em circulação (em milhares)	331.012	111.800
Lucro básico e diluído por ação - R\$	0,36	0,85

A Companhia não possui instrumentos que poderiam potencialmente diluir o resultado básico por ação.

## **Águas Guariroba S.A.**

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

### **22. Compromissos vinculados a contratos de concessão**

Além dos compromissos mencionados na nota explicativa nº 12 - Outras contas a pagar, no período findo em 30 de junho de 2022 não houve alteração relacionadas às obrigações descritas na nota explicativa nº 23 das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

### **23. Aspectos ambientais**

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