



**aegea**

# **Resultados Aegea 2T24 & 6M24**

07/08/2024



## Lucro líquido societário atinge R\$ 682 milhões no 6M24, um aumento de R\$ 439 milhões em relação ao 6M23

São Paulo, 07 de agosto de 2024. A Aegea Saneamento e Participações S.A. ("Aegea" ou "Companhia"), atualmente presente em mais de 500 municípios brasileiros com uma população total de 31 milhões de pessoas, anuncia hoje os resultados do segundo trimestre de 2024 ("2T24") e do primeiro semestre de 2024 (6M24). Também são apresentadas as comparações sobre o desempenho da Companhia entre o 2T24 e o segundo trimestre de 2023 ("2T23") e entre o 6M24 e o primeiro semestre de 2023 ("6M23"). Toda e qualquer informação não contábil ou derivada de números não contábeis não foi examinada pelos auditores independentes.

### DESTAQUES

- **Receita Líquida Proforma do Ecossistema Aegea** (incluindo Águas do Rio) atinge R\$ 7,8 bilhões no 6M24, um crescimento de 62,7% em relação ao 6M23;
- **EBITDA Proforma<sup>1</sup> do Ecossistema Aegea** atinge R\$ 3,5 bilhões no 6M24, um aumento de 73,9% em relação ao 6M23;
- **Alavancagem Proforma<sup>1</sup> do Ecossistema Aegea**, ou seja, incluindo Águas do Rio e Parsan, ficou em 3,71x Dívida Líquida/EBITDA, redução em relação aos 4,03x verificados no 2T23;
- **Liquidação**, em 01 de julho, da 19ª emissão de debêntures institucionais<sup>2</sup> da Companhia, no valor de R\$ 750 milhões e prazo de 5 anos;
- **Reabertura do Sustainable and Sustainability-Linked Bond (SSLB) com vencimento em 2031**, com emissão de US\$ 300 milhões liquidada em 25 de junho. O SSLB possui metas ESG para redução no consumo de energia e aumento de mulheres e negros na liderança, e caracterização "Blue" dada a destinação dos recursos para projetos que contribuem positivamente para a vida aquática.

<sup>1</sup> Inclui os resultados da coligada Águas do Rio, que não é consolidada nas Demonstrações Financeiras da Aegea.

<sup>2</sup> A liquidação das debêntures ocorreu em 01 de julho e por isso essa dívida não compõe as Demonstrações Financeiras de junho de 2024.

## Mensagem da Administração

No 1º semestre de 2024, o Ecosystema de empresas geridas pela Aegea, ou seja, incluindo a Águas do Rio, atingiu Receita Líquida proforma de R\$ 7,8 bilhões, um crescimento de 62,7%, e EBITDA proforma de R\$ 3,5 bilhões, uma expansão de 73,9% em relação ao mesmo período de 2023. Encerramos o 2º trimestre com 8,8 milhões de economias, 4,8 milhões a mais do que no ano anterior. São 3,1 milhões de novas economias de água e 1,7 milhão de novas economias de esgoto em nossa base, o que significa que 8,6 milhões de pessoas passaram a ser atendidas pela Aegea com serviços de água enquanto 4,7 milhões de pessoas passaram a ser atendidas com serviços de coleta e tratamento de esgoto prestados pela Companhia. Esse desempenho é devido, principalmente, à expansão do portfólio e aos investimentos no avanço das coberturas de água e esgoto nas regiões por nós atendidas.

No 2T24, vivemos e superamos relevante desafio operacional para Companhia, com os eventos climáticos extremos no estado do Rio Grande do Sul. A experiência e a dedicação em saneamento por nós desenvolvida e aprimorada nos últimos 14 anos, associadas ao comprometimento dos nossos colaboradores da Corsan já totalmente integrados à cultura Aegea, foram fundamentais para que atuássemos de forma ampla no estado, restabelecendo prontamente o abastecimento de água nos municípios onde operamos e inclusive prestando, voluntariamente, suporte para a recuperação dos sistemas de abastecimento da capital e de outras cidades.

Desde o primeiro momento, foi colocado em curso pelo time da Corsan, um plano de emergência que somado ao reforço de time e de suprimentos mobilizados pelas demais operações da Aegea em todo o país, permitiu o reparo das estruturas, máquinas e equipamentos danificados, mesmo em áreas

isoladas pelas inundações. No momento mais crítico das chuvas, 906 mil imóveis foram afetados com a interrupção dos serviços de abastecimento em 67 municípios. Por meio de uma força tarefa que contou com a contratação de geradores, instalação de reservatórios, perfuração de poços, instalação de estruturas de captação flutuantes, dentre outras medidas, em menos de 10 dias a Corsan retomou os serviços para mais de 700 mil imóveis em 52 municípios e, em 24 de maio, retomou a pleno as operações em todos os municípios atendidos. Importante destacar que nas regiões onde tivemos intermitência no abastecimento, a todo momento foram mobilizados carros-pipa e reservatórios de água móveis em pontos estratégicos, até que o abastecimento fosse restabelecido por completo.

Indo além do reestabelecimento dos serviços, a Corsan lançou o Programa de Apoio aos impactados pelos eventos climáticos nas regiões atendidas pela Companhia. Para as famílias que tiveram seus imóveis atingidos pelos alagamentos, foi concedida isenção do pagamento das tarifas de água, esgoto e serviço básico por 2 meses a partir de maio. Para aquelas incluídas na Tarifa Social, a isenção é maior, se estendendo por 6 meses, ou seja, até outubro. Para os consumidores que tiveram desabastecimento contínuo, mas não tiveram seus imóveis alagados, foi concedido 1 mês de isenção na tarifa de serviço básico de saneamento. Essa medida alcança 1,2 milhão de imóveis ou mais de 2,7 milhões de pessoas em mais de 60 municípios.

Com um olhar para o longo prazo, permanecemos focados em ampliar a resiliência climática de nossas concessões. Na Corsan, já era parte do planejamento dos negócios os investimentos na reforma e melhoria de estações de tratamento de água, perfuração de novos poços e instalação de

novos reservatórios, além da instalação geradores móveis de energia para evitar paradas de abastecimento por falta de energia em sistemas estratégicos, dentre outros. Nas demais concessões, permanecemos monitorando e ampliando as medidas de mitigação de efeitos climáticos adversos.

Em relação à governança dos negócios e disciplina financeira, destacamos a trajetória de desalavancagem da Companhia, combinada com a extensão do prazo médio do endividamento. Encerramos o 1º semestre do ano com alavancagem societária, medida pela relação Dívida Líquida/EBITDA, de 2,47x, valor significativamente inferior ao limite de 3,5x dos *covenants* mais restritivos dos nossos contratos de financiamento. Um ano atrás, este mesmo indicador de alavancagem societária estava em 3,21x. Ampliando a visão para o Ecossistema Aegea, ou seja, considerando a Águas do Rio e a Parsan que não são consolidadas nas Demonstrações Financeiras da Aegea, fechamos o 1º semestre de 2024 com alavancagem de 3,71x, sendo que no ano passado mesmo

indicador estava em 4,03x. Através de operações de financiamento de longo prazo e com fontes diversificadas, incluindo a reabertura dos *Bonds* com vencimento de 2031 no mercado internacional, ampliamos o prazo do nosso endividamento para 7,3 anos, o que se compara a 2,6 anos no segundo semestre do ano passado, demonstrando as iniciativas de “*liability management*” da Companhia.

O nosso crescimento e a prosperidade compartilhada com a população que servimos somente foi possível pela combinação de uma capacidade única de execução e de credibilidade para atrair capital. Seguiremos firmes no propósito de transformar o saneamento no Brasil, analisando as oportunidades que surgem no setor de forma diligente, pautados pela disciplina financeira e geração de valor aos nossos acionistas e stakeholders.

## A Administração

# Atualizações Corsan

## Eventos climáticos

Durante os meses de abril e maio, volumes extremos de precipitação pluviométrica no Estado do Rio Grande do Sul afetaram as operações da Companhia Riograndense de Saneamento-Corsan, causando, no ponto mais crítico, o desabastecimento de água em 67 dos 317 municípios operados, com um total de 906 mil imóveis afetados. Os impactos foram, principalmente, alagamento de sistemas operacionais, falta de energia elétrica, obstrução de tubulação e questões logísticas e de acesso às áreas alagadas. Desde o dia 24 de maio as operações foram restabelecidas a pleno.

A Corsan, em alinhamento com os poderes concedentes, agências reguladoras e com o Ministério Público, lançou plano de apoio aos clientes atingidos pelos alagamentos e desabastecimento de água com a isenção do pagamento: i) das tarifas de água, esgoto e serviço básico para os clientes que tiveram suas casas alagadas, sendo 2 meses (maio e junho) para os clientes residenciais (255 mil imóveis) e 6 meses (maio a outubro) para os clientes beneficiados pela tarifa social (3 mil imóveis) e; ii) da tarifa de serviço básico por 1 mês (maio) para 939 mil imóveis que tiveram desabastecimento contínuo. Adicionalmente, a Companhia postergou o reajuste tarifário de julho de 2024 para janeiro de 2025.

As despesas e custos adicionais para o restabelecimento do sistema ficaram em aproximadamente R\$ 185,8 milhões, sendo R\$ 115,0 milhões em CAPEX e R\$ 70,7 milhões em OPEX, no trimestre os impactos nos custos e despesas foram de R\$ 107,1 milhões, sendo R\$ 46,4 milhões no OPEX e R\$ 60,6 milhões no CAPEX. Já as medidas de apoio aos clientes e impactos no faturamento representam uma redução de aproximadamente R\$ 137,2 milhões na Receita Líquida de 2024, sendo R\$ 134,6 milhões no segundo trimestre.

Ressaltamos que a apólices de seguros da Corsan são suficientes para cobrir os custos e despesas relacionados às enchentes, sendo a apólice de seguro de Riscos Operacionais com uma cobertura de R\$ 231 milhões e a de Responsabilidade Civil com uma cobertura de R\$ 50 milhões. O processo de regulação de seguros já está em andamento.

## Resultados – Aegea Proforma

Nos últimos anos, a Aegea tornou-se uma plataforma de investimentos no setor de saneamento, atraindo capital de forma estruturada para suportar a expansão dos seus negócios. Nesse contexto, foram desenvolvidas estruturas societárias que atualmente não estão completamente consolidadas nas Demonstrações Financeiras da Companhia. Vale ressaltar que a alavancagem consolidada proforma do Ecosistema Aegea já se encontra em 3,71x, muito próximas dos nossos covenants contratuais mais restritivos de 3,5x. Visando mostrar o resultado das empresas geridas pela Companhia, ou seja, o Ecosistema Aegea, discutimos a seguir o resultado da Aegea Proforma, que considera:

- Os resultados da Águas do Rio, coligadas não consolidadas nas Demonstrações Financeiras e cujos resultados são contabilizados via equivalência patrimonial; e
- O endividamento do veículo de investimento Parsan.

Destaque operacionais e financeiros	6M24				6M23			Δ 6M24 x 6M23 %
	Aegee <sup>1</sup>	Águas do Rio	Corsan	Aegee Proforma <sup>2</sup>	Aegee <sup>1</sup>	Águas do Rio	Aegee Proforma <sup>2</sup>	
Colaboradores	11.114	4.418	2.598	18.130	6.574	5.939	12.513	44,9%
Economias <sup>3</sup> (mil)	5.259	4.644	3.525	13.428	4.012	4.450	8.462	58,7%
Volume faturado <sup>3</sup> (mil m <sup>3</sup> )	366.357	508.461	200.056	1.074.874	287.749	478.002	765.751	40,4%
Receita líquida (R\$ milhões)	2.331,1	3.449,5	2.027,8	7.823,8	1.840,0	2.966,4	4.807,7	62,7%
EBITDA (R\$ milhões)	1.314,7	1.006,1	865,2	3.492,4	979,7	858,0	2.008,8	73,9%
Margem EBITDA	56,4%	29,2%	42,7%	44,6%	53,2%	28,9%	41,8%	2,9 p.p.
Lucro líquido (R\$ milhões)	246,3	260,6	435,5	431,7	242,9	314,1	213,5	102,2%
Capex UDM (R\$ milhões)	1.881,9	1.804,9	1.897,0	5.583,7	1.049,5	1.135,9	2.185,4	155,5%
Dívida líquida (R\$ milhões)	12.687,3	8.969,4	1.558,2	26.284,6	9.085,0	7.647,1	15.875,9	65,6%
Dívida líquida/EBITDA UDM (x)	2,63	4,27	1,65	3,71	3,21	4,85	4,03	-0,32 x

1 - Aegee inclui o valor da combinação de negócios com a Corsan no montante de R\$ 178,2 milhões e e exclui equivalência patrimonial, dividendos declarados e receitas com partes relacionadas referentes a Águas do Rio.

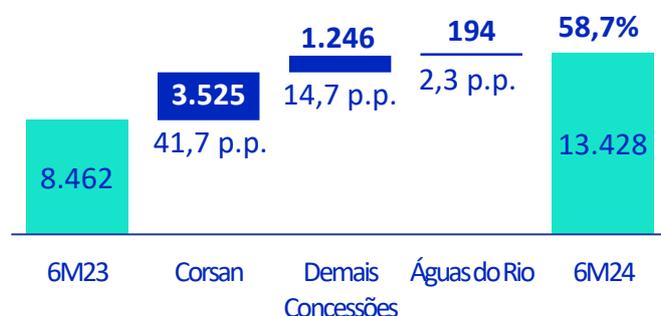
2 - Aegee Proforma considera a dívida da Parsan no valor de R\$ 3,0 bi, emitida em março/23.

3 - As economias e o volume faturado da Aegee no 6M23 foram rerepresentados para contemplarem os dados operacionais da Ambiental Ceará.

### Resultados Operacionais Proforma:

- Economias<sup>1</sup> Proforma: Totalizaram 13,4 milhões no 6M24, um aumento de 58,7% ou 5,0 milhões de economias em relação ao ano anterior. A aquisição da Corsan e o início das operações da Ambiental Ceará, Ambiental Paraná e Águas de Valadares foram responsáveis por 92% do aumento adicionando 4,6 milhões de economias à base de clientes, enquanto o avanço dos investimentos nessas e nas demais concessões da Aegee e na Águas do Rio foram responsáveis por 8% do crescimento, ou 410 mil novas economias.
- Volume faturado Proforma: Atingiu 1,1 bilhão de metros cúbicos no 6M24, um crescimento de 40,4% ou 309,1 milhões de m<sup>3</sup> em relação ao ano anterior. A aquisição da Corsan e o início das operações da Ambiental Ceará, Ambiental Paraná e Águas de Valadares foi responsável por 83% do crescimento, com um volume adicional de 256,4 milhões de m<sup>3</sup> faturados. As demais concessões da Aegee e a Águas do Rio foram responsáveis por 17% do crescimento, com volume adicional de 52,7 milhões de m<sup>3</sup>.

**Evolução das economias Proforma entre o 6M23 e o 6M24 ('000)**



**Evolução do volume faturado Proforma entre o 6M23 e o 6M24 ('000 m<sup>3</sup>)**

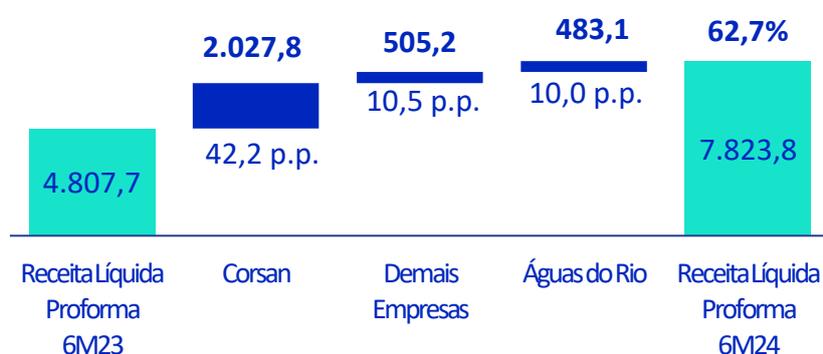


<sup>1</sup> Considera as economias faturadas de Águas do Rio

## Resultados Financeiros Proforma:

- Receita Líquida Proforma: Alcançou R\$ 7,8 bilhões no 6M24, um aumento de 62,7% em relação ao ano anterior devido à aquisição da Corsan e início das novas operações, além do aumento no volume faturado e dos reajustes tarifários na Águas do Rio e nas demais concessões.
- EBITDA Proforma: Atingiu R\$ 3,5 bilhões no 6M24, um crescimento de 73,9% em relação ao 6M23 devido à evolução na performance operacional nas concessões incluindo a Águas do Rio e à aquisição e combinação de negócios da Corsan, detalhadas no capítulo Custos e Despesas – Aegea Societário deste *Earnings Release*.

### Evolução da Receita Líquida Proforma entre o 6M23 e o 6M24 (R\$ milhões)



### Evolução do EBITDA Proforma entre o 6M23 e o 6M24 (R\$ milhões)



- Capex Proforma: Nos últimos doze meses findos no 2T24, as empresas gerenciadas pela Aegea investiram um total de R\$ 5,6 bilhões, um crescimento de R\$ 3,4 bilhões em relação ao ano anterior. Esse aumento é resultado: (i) da aquisição da Corsan e o avanço nos investimentos desde a sua consolidação, contribuindo com o incremento de R\$ 1,9 bilhão, incluindo R\$ 740,9 milhões de outorgas pagas aos municípios para adequações nos contratos de concessão e adição das metas de universalização do saneamento; (ii) novas operações do portfólio da Aegea e o avanço nas redes de cobertura das demais concessões, além do pagamento da outorga pela Águas de Valadares no valor de R\$ 406,9 milhões; (iii) intensificação dos projetos comerciais e de redução de perdas na Águas do Rio.
- Endividamento e alavancagem Proforma: A dívida líquida proforma da Aegea ficou em R\$ 26,2 bilhões. No 2T24, a alavancagem líquida proforma, medida pela relação dívida líquida/EBITDA, reduziu para

3,71x versus 4,03x no 2T23. O custo médio da dívida reduziu para CDI + 2,2% versus CDI + 2,7% no mesmo período do ano anterior. O prazo médio de amortização da dívida do Ecossistema Aegea aumentou para 7,3 anos, o que se compara a 2,6 anos no 2T23, demonstrando as iniciativas de “*liability management*” da Companhia. No gráfico a seguir demonstramos a posição de caixa e equivalentes e o cronograma de amortização da dívida Proforma:

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



## Resultados - Aegea Societário

Nos capítulos a seguir, são apresentados os resultados da Aegea tal como reportados em suas Demonstrações Financeiras, que passaram a incluir os resultados da Corsan a partir do 3º trimestre de 2023.

## Destaques Financeiros – Aegea Societário

Destaques Financeiros (´000)	2T24	2T23	Δ %	6M24	6M23	Δ %
<b>Receita operacional líquida<sup>1</sup></b>	<b>2.292.994</b>	<b>1.043.572</b>	<b>119,7%</b>	<b>4.711.399</b>	<b>2.026.476</b>	<b>132,5%</b>
Receita de água	1.766.768	698.304	153,0%	3.714.272	1.403.396	164,7%
Receita de esgoto <sup>2</sup>	429.878	255.447	68,3%	862.039	497.343	73,3%
Receita de contraprestação - PPPs <sup>3</sup>	245.935	96.625	154,5%	415.288	141.792	192,9%
Receita de empresas de serviços	167.206	96.785	72,8%	352.443	186.499	89,0%
Deduções da receita	(316.793)	(103.589)	205,8%	(632.643)	(202.554)	212,3%
<b>Custos e despesas operacionais<sup>4</sup></b>	<b>(965.088)</b>	<b>(393.373)</b>	<b>145,3%</b>	<b>(1.917.604)</b>	<b>(628.833)</b>	<b>204,9%</b>
<b>Resultado de equivalência patrimonial</b>	<b>(2.508)</b>	<b>60.569</b>	<b>-104,1%</b>	<b>(31.311)</b>	<b>106.201</b>	<b>-129,5%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>1.325.398</b>	<b>710.768</b>	<b>86,5%</b>	<b>2.762.484</b>	<b>1.503.844</b>	<b>83,7%</b>
<b>Margem EBITDA</b>	<b>57,8%</b>	<b>68,1%</b>	<b>-10,3 p.p.</b>	<b>58,6%</b>	<b>74,2%</b>	<b>-15,6 p.p.</b>
Resultado Financeiro	(562.698)	(392.618)	43,3%	(1.105.940)	(792.822)	39,5%
<b>Lucro Líquido</b>	<b>287.773</b>	<b>77.240</b>	<b>272,6%</b>	<b>681.846</b>	<b>242.894</b>	<b>180,7%</b>

<sup>1</sup> Receita operacional líquida registrada nas Demonstrações Financeiras, deduzidas as receitas de construção com margem próxima a zero (OCPC05) e sem efeito-caixa.

<sup>2</sup> Não inclui as receitas de construção ativo intangível com margem próxima a zero.

<sup>3</sup> Receitas de construção - PPP das Concessionárias Ambiental Serra, Ambiental Vila Velha, Ambiental Cariacica, Ambiental Metrosul, Ambiental Ceará e Ambiental Paraná (CPC47): soma das linhas de remuneração do ativo financeiro e receitas de construção ativo financeiro da nota nº 20 das Demonstrações Financeiras;

<sup>4</sup> Não inclui os custos de construção ativo intangível com margem próxima a zero.

## Receita Líquida – Aegea Societário

No 2T24, a receita líquida<sup>1</sup> atingiu R\$ 2.293,0 milhões, um aumento de 119,7% ou R\$ 1,2 bilhão em relação ao 2T23.

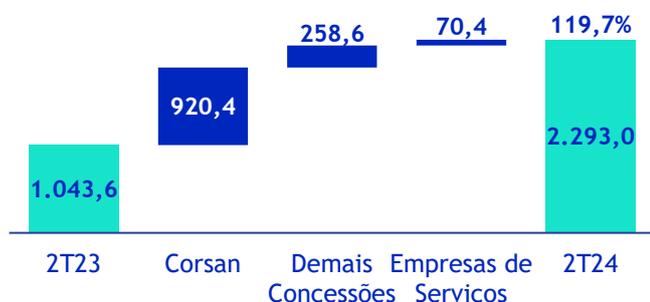
Os principais fatores que contribuíram para esse desempenho no 2º trimestre foram:

- I. Aquisição da Corsan em julho/23 e consolidação na Aegea, responsável por um incremento de R\$ 920,4 milhões no trimestre;
- II. Reajustes tarifários e aumento no volume faturado nas concessões;
- III. Aumento na receita de contraprestação das PPPs devido ao maior volume de investimentos para ampliação da cobertura de esgoto, principalmente nas operações da Ambiental Ceará, que contribuiu com 81% da receita das PPPs no trimestre;
- IV. Crescimento das receitas das empresas de serviços do Grupo Aegea para a coligada não consolidada Águas do Rio, incluindo os serviços prestados pela Holding e pelo Centro Administrativo Aegea, responsável pela prestação dos serviços compartilhados pelas diversas empresas do Ecossistema, e pela Aesan, empresa responsável pela execução dos investimentos.

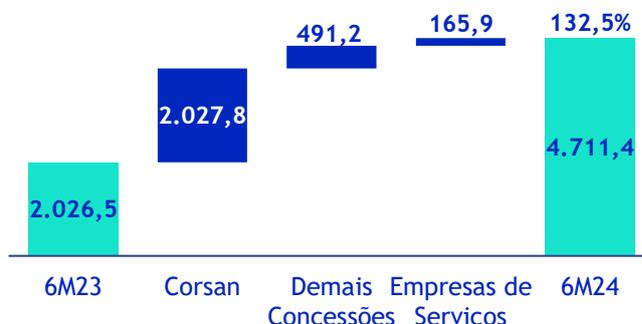
No 6M24, a receita líquida atingiu R\$ 4.711,4 milhões, um aumento de 132,5% ou R\$ 2,7 bilhões em relação ao 6M23. Esse crescimento é resultado dos eventos citados anteriormente.

O gráfico a seguir demonstra o crescimento da receita líquida entre os trimestres e os períodos acumulados:

**Evolução da Receita Líquida entre o 2T23 e o 2T24 (R\$ milhões)**

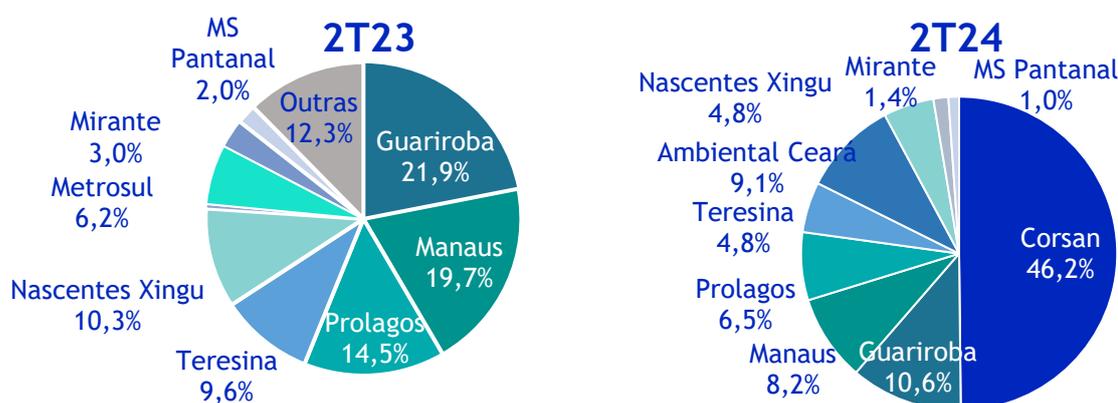


**Evolução da Receita Líquida entre o 6M23 e o 6M24 (R\$ milhões)**



Os gráficos a seguir demonstram a abertura do faturamento SPEs mais relevantes:

### Abertura do faturamento por empresa (%) Aegea Societário



## Economias Ativas<sup>1</sup> - Aegea Societário

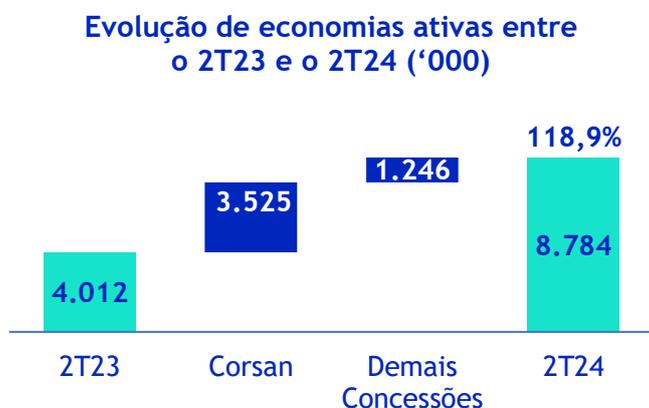
A Aegea alcançou 8,8 milhões de economias ativas no 2T24, um crescimento de 118,9% ou 4,8 milhões de economias em relação ao ano anterior. As novas operações Corsan, Ambiental Ceará, Ambiental Paraná e Águas de Valadares adicionaram 4,6 milhões de novas economias enquanto a execução dos investimentos nas demais concessões contribuiu para o incremento de aproximadamente 200 mil novas economias.

As economias de água alcançaram 5,1 milhões, um crescimento de 155,7% ou 3,1 milhões de novas economias em relação ao ano anterior. A Corsan e a Águas de Valadares adicionaram 3,0 milhões de novas economias e os investimentos nas demais concessões, principalmente em ações comerciais, adicionaram cerca de 90 mil novas economias.

As economias de esgoto alcançaram 3,7 milhões, um crescimento de 82,8% ou 1,7 milhão de em relação ao ano anterior. A Corsan, a Ambiental Ceará, Ambiental Paraná e Águas de Valadares adicionaram 1,6 milhão de novas economias e os investimentos, principalmente na expansão da cobertura, adicionaram cerca de 100 mil novas economias.

Economias ativas	2T24	2T23 <sup>1</sup>	Δ %
Água	5.088.763	1.990.440	155,7%
Esgoto	3.695.625	2.022.040	82,8%
<b>Total</b>	<b>8.784.388</b>	<b>4.012.480</b>	<b>118,9%</b>

O gráfico a seguir demonstra o crescimento das economias ativas:



## Volume faturado – Aegea Societário

No 2T24, o volume faturado total atingiu 277,9 milhões de m<sup>3</sup>, um aumento de 92,0% ou 133,1 milhões de m<sup>3</sup> em relação ao 2T23. As novas operações Corsan, Ambiental Ceará, Ambiental Paraná e Águas de Valadares foram responsáveis por 92% do crescimento, com um volume adicional de 122,7 milhões de m<sup>3</sup> faturados. O volume faturado de água atingiu 164,2 milhões de m<sup>3</sup>, um crescimento de 101,5% ou 82,7 milhões de m<sup>3</sup>, sendo a Corsan e a Águas de Valadares responsáveis por 96% do incremento do período. O volume faturado de esgoto atingiu 113,7 milhões de m<sup>3</sup>, um crescimento de 79,7% ou 50,4 milhões de m<sup>3</sup>.

<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. Economias Ativas: Economias excluindo aquelas que estavam cortadas por ações comerciais ou suspensas a pedido do cliente.

<sup>2</sup> As economias ativas do 2T23 foram rerepresentadas para incluir os valores da Ambiental Ceará.

em relação ao período anterior. As operações da Corsan, Ambiental Ceará, Ambiental Paraná e Águas de Valadares foram responsáveis por 86% do incremento, enquanto as demais operações representaram 14% da variação do período.

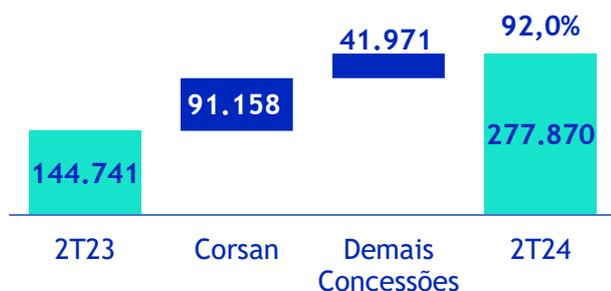
No 6M24, a Aegea atingiu 566,4 milhões de m<sup>3</sup> de água e esgoto faturados, um crescimento de 96,8% ou de 278,7 milhões de m<sup>3</sup> em relação ao ano anterior. As novas operações Corsan, Ambiental Ceará, Ambiental Paraná e Águas de Valadares foram responsáveis por 92% do crescimento, com um volume adicional de 256,4 milhões de m<sup>3</sup> faturados. O volume faturado de água foi de 341,8 milhões de m<sup>3</sup>, um crescimento de 109,8% ou 178,9 milhões de m<sup>3</sup> em relação ao ano anterior. A Corsan e a Águas de Valadares adicionaram 171,1 milhões de m<sup>3</sup> e foram responsáveis por 96% do crescimento do faturamento no período enquanto nas demais concessões registrou-se crescimento orgânico. O volume faturado de esgoto foi de 224,6 milhões de m<sup>3</sup>, um crescimento de 79,9% em relação ao ano anterior. A Corsan, a Águas de Valadares e as PPPs Ambiental Ceará e Ambiental Paraná foram responsáveis por 86% do crescimento, com 85,3 milhões de m<sup>3</sup> faturados, enquanto as demais concessões e PPPs foram responsáveis por 14% do aumento.

A tabela a seguir ilustra a comparação do volume faturado entre os períodos analisados:

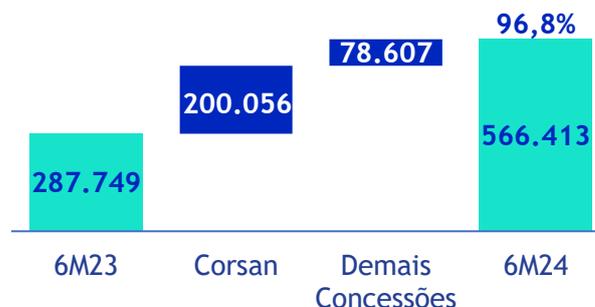
Volume faturado ('000 m <sup>3</sup> )	2T24	2T23 <sup>1</sup>	Δ %	6M24	6M23 <sup>1</sup>	Δ %
Água	164.168	81.482	101,5%	341.818	162.905	109,8%
Esgoto	113.702	63.259	79,7%	224.595	124.845	79,9%
<b>Total</b>	<b>277.870</b>	<b>144.741</b>	<b>92,0%</b>	<b>566.413</b>	<b>287.749</b>	<b>96,8%</b>

Os gráficos a seguir apresentam a evolução do volume faturado de água e esgoto:

**Evolução do volume faturado entre o 2T23 e o 2T24 ('000 m<sup>3</sup>)**



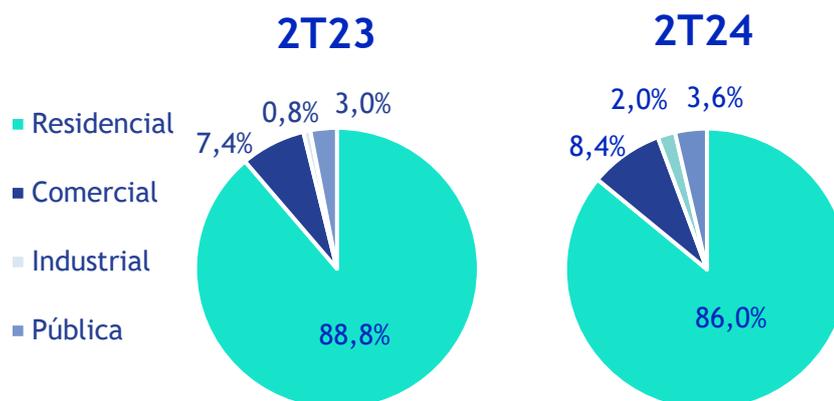
**Evolução do volume faturado entre o 6M23 e o 6M24 ('000 m<sup>3</sup>)**



O gráfico a seguir demonstra o volume faturado de água por categoria. A maior concentração de clientes está no segmento residencial, que correspondeu a 86,0% do volume faturado.

<sup>1</sup> Os volumes do 2T23 e 6M23 foram rerepresentados para incluir os valores da Ambiental Ceará.

### Volume faturado de água por categoria entre o 2T23 e o 2T24 (%)



## Custos, Despesas e Outras Receitas Operacionais – Aegea Societário

Os resultados do 2T24 e 6M24 da Aegea foram positivamente impactados pelos efeitos decorrentes da combinação de negócios da Corsan, especificamente pela mensuração a valor justo de aquisição de intangíveis que, embora não tenham efeito contábil nas Demonstrações Financeiras-DFs da empresa adquirida, são mensurados a valor justo e contabilizados (*Purchase Price Allocation - PPA*) nas DFs Consolidadas da Aegea (CPC 15), uma vez que integraram o *valuation* que estabeleceu o preço de compra da Corsan. Neste sentido, certas despesas incorridas pela Corsan não impactaram o resultado da Aegea pois já haviam sido reconhecidas e contabilizadas no valor de aquisição do ativo e, portanto, representam ajustes na forma como os números são reportados neste relatório. Os ajustes da combinação de negócios no resultado do 2T24 foram positivos em R\$ 74,0 milhões, sendo R\$ 44,5 milhões na linha de provisões para contingências judiciais e R\$ 29,5 milhões na linha de despesas com pessoal. No 6M24, os ajustes da combinação de negócios totalizaram R\$ 178,2 milhões, sendo R\$ 113,2 milhões na linha de provisões e R\$ 65,0 milhões na linha de despesas com pessoal.

No 2T24, os custos e despesas, descontados os efeitos da amortização e depreciação e os custos de construção com margem próxima a zero, totalizaram R\$ 965,1 milhões, um aumento de R\$ 571,7 milhões na comparação com o 2T23. Excluindo os custos e despesas da Corsan no valor de R\$ 482,6 milhões, que foram parcialmente compensados pelo ajuste positivo (reduzidor dos custos e despesas) da combinação de negócios no valor de R\$ 74,0 milhões, os custos e despesas da Aegea totalizaram R\$ 556,5 milhões, um aumento de 41,5% em relação ao período anterior devido, principalmente, ao início das novas operações da Ambiental Ceará, Ambiental Paraná e Águas de Valadares, que foram responsáveis pela adição de R\$ 159,5 milhões no total dos custos e despesas.

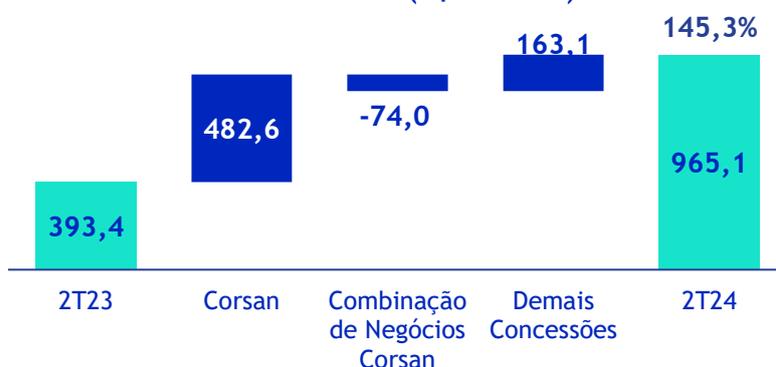
No 6M24, os custos e despesas, descontados os efeitos da amortização e depreciação e os custos de construção com margem próxima a zero, totalizaram R\$ 1.917,6 milhões, um aumento de R\$ 1,3 bilhão na comparação com o 6M23. Excluindo os custos e despesas da Corsan no valor de R\$ 1.033,3 milhões, que foram parcialmente compensados pelo ajuste positivo (reduzidor dos custos e despesas) da combinação de negócios no valor de R\$ 178,2 milhões, os custos e despesas da Aegea totalizaram R\$ 1.080,5 milhões, um aumento de 71,8% devido, principalmente, ao início das novas operações da Ambiental Ceará, Ambiental Paraná e Águas de Valadares, que foram responsáveis pela adição de R\$ 297,9 milhões no total dos custos e despesas.

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

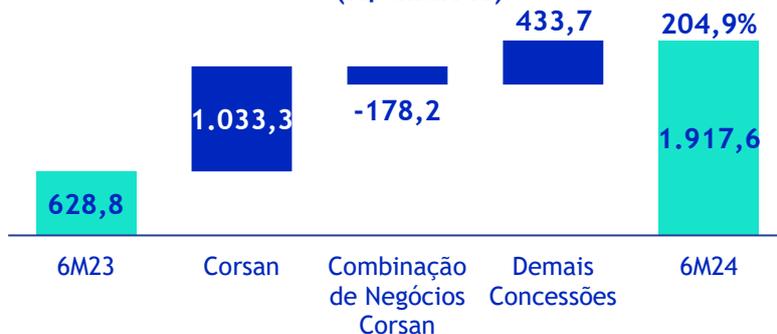
Custos e Despesas ('000)	2T24	2T23	Δ %	6M24	6M23	Δ %
Pessoal	(349.556)	(143.108)	144,3%	(710.434)	(278.382)	155,2%
Serviços de terceiros	(141.012)	(65.059)	116,7%	(347.483)	(125.770)	176,3%
Conservação e manutenção	(74.982)	(11.313)	562,8%	(156.172)	(23.037)	577,9%
Materiais, equipamentos e veículos	(29.786)	(10.583)	181,5%	(49.724)	(19.333)	157,2%
Custo de concessão	(20.072)	(10.686)	87,8%	(47.348)	(22.850)	107,2%
Energia Elétrica	(145.748)	(73.227)	99,0%	(308.118)	(143.463)	114,8%
Produtos químicos	(43.851)	(18.717)	134,3%	(83.736)	(33.848)	147,4%
PECLD	(33.576)	(25.070)	33,9%	(79.784)	(42.909)	85,9%
Provisões para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais	(928)	(8.034)	-88,4%	40.872	(14.998)	-372,5%
Custo de Construção	(108.040)	(45.645)	136,7%	(176.210)	(64.983)	171,2%
Impostos, taxas e contribuições	(3.826)	(1.837)	108,3%	(8.147)	(4.245)	91,9%
Locação	(13.622)	(15.927)	-14,5%	(37.649)	(35.450)	6,2%
Outras Despesas Operacionais	(132.131)	(30.321)	335,8%	(193.488)	(53.094)	264,4%
Outras Receitas Operacionais <sup>1</sup>	132.042	66.154	99,6%	239.817	233.529	2,7%
<b>Subtotal</b>	<b>(965.088)</b>	<b>(393.373)</b>	<b>145,3%</b>	<b>(1.917.604)</b>	<b>(628.833)</b>	<b>204,9%</b>
Depreciação e Amortização	(221.368)	(132.792)	66,7%	(417.122)	(261.902)	59,3%
<b>Total</b>	<b>(1.186.456)</b>	<b>(526.165)</b>	<b>125,5%</b>	<b>(2.334.726)</b>	<b>(890.735)</b>	<b>162,1%</b>

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

**Evolução dos custos e despesas entre o 2T23 e o 2T24 (R\$ milhões)**



**Evolução dos custos e despesas entre o 6M23 e o 6M24 (R\$ milhões)**



<sup>1</sup> Inclui os dividendos declarados de Águas do Rio no montante de R\$ 120,6 milhões no 2T24 e R\$195,3 milhões no 6M24.

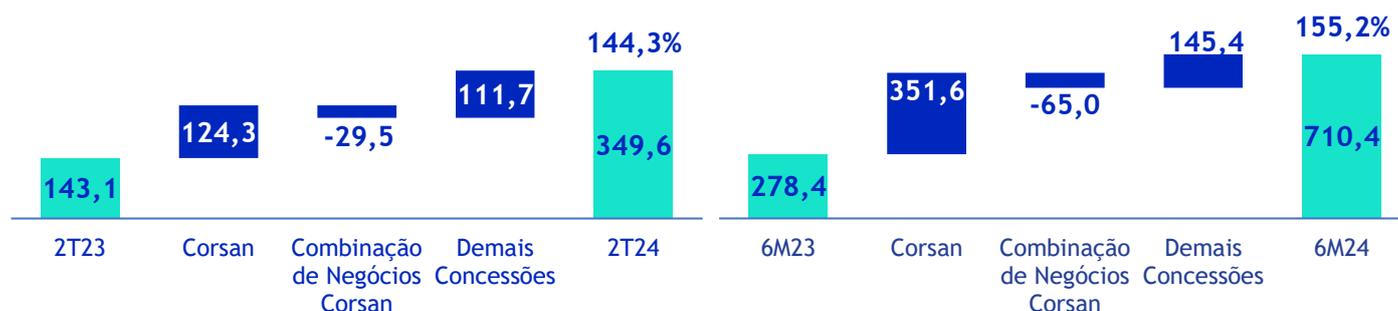
● **Pessoal:**

No 2T24, os custos e despesas com pessoal totalizaram R\$ 349,6 milhões, um aumento de R\$ 206,4 milhões em comparação com o 2T23. Esse resultado é devido, principalmente, aos custos e despesas de pessoal da Corsan, no montante de R\$ 124,3 milhões, que foram parcialmente compensados pelo ajuste positivo da combinação de negócios, no montante de R\$ 29,5 milhões. Desconsiderando ambos os impactos, as despesas com pessoal totalizaram R\$ 254,8 milhões, um aumento de R\$ 111,7 milhões, devido, principalmente, ao aumento no quadro de colaboradores para atendimento das novas operações, além dos dissídios ocorridos no período.

No 6M24, os custos e despesas com pessoal totalizaram R\$ 710,4 milhões, um aumento de R\$ 432,1 milhões em comparação com o 6M23. Excluindo os impactos dos custos e despesas de pessoal da Corsan, no montante de R\$ 351,6 milhões e que foram parcialmente compensados pelo ajuste positivo da combinação de negócios no montante de R\$ 65,0 milhões, as despesas com pessoal totalizaram R\$ 423,8 milhões, um aumento de R\$ 145,4 milhões, devido aos mesmos fatores citados para o trimestre.

**Evolução dos custos e despesas com pessoal entre o 2T23 e o 2T24 (R\$ milhões)**

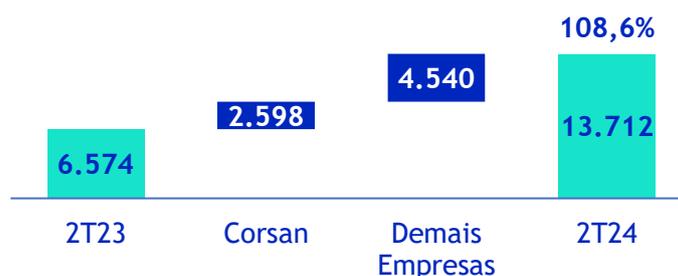
**Evolução dos custos e despesas com pessoal entre o 6M23 e o 6M24 (R\$ milhões)**



A Companhia encerrou o 2T24 com 13.712 colaboradores, um acréscimo de 7.138 colaboradores em relação ao 2T23. Os principais fatores que contribuíram com essa variação foram (i) 2.598 novos colaboradores provenientes da Corsan; (ii) 2.575 colaboradores na Aesan, empresa do Grupo Aegea, responsável pela execução do Capex nas concessões, sendo que uma parte importante desta variação ocorreu através de transferência de colaboradores da Águas do Rio; e (iii) 1.401 colaboradores das novas operações de Ambiental Ceará, Ambiental Paraná e Águas de Valadares, além do aumento nas demais concessões.

Incluindo os colaboradores da Águas do Rio, que não é consolidada nas Demonstrações Financeiras da Companhia, o Ecossistema encerrou o 2T24 com 18.130 colaboradores.

**Evolução do quadro de colaboradores totais entre o 2T23 e o 2T24**



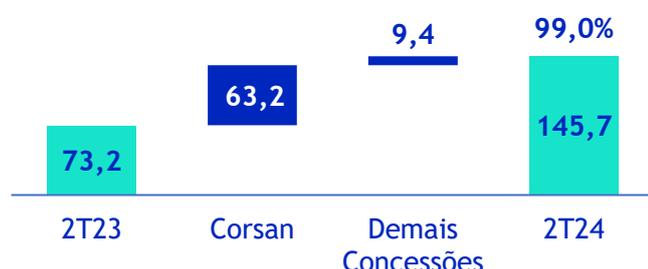
• **Energia:**

No 2T24, os gastos com energia elétrica totalizaram R\$ 145,7 milhões, um aumento de R\$ 72,5 milhões na comparação com o 2T23 devido, principalmente, à aquisição da Corsan, que resultou em um incremento de R\$ 63,2 milhões. Excluindo o impacto da Corsan, as despesas com energia foram de R\$ 82,6 milhões, um aumento de R\$ 9,4 milhões em comparação ao período anterior devido ao início operações da Ambiental Ceará, Ambiental Paraná e Águas de Valadares com um gasto de energia de R\$ 9,5 milhões. Ou seja, desconsiderando as novas operações e a Corsan, houve ligeira redução na linha de energia elétrica devido à redução dos valores de referência das bandeiras tarifárias que entraram em vigor no mês de abril de 2024.

No 6M24, os gastos com energia elétrica totalizaram R\$ 308,1 milhões, um aumento de R\$ 164,7 milhões na comparação com o 6M23. Excluindo o impacto da Corsan de R\$ 140,8 milhões no período, as despesas com energia foram de R\$ 167,4 milhões, um aumento de R\$ 23,9 milhões em comparação ao período anterior, devido, principalmente, aos custos com as novas operações, que totalizaram R\$ 16,5 milhões e devido à reinclusão das tarifas de transmissão e distribuição de energia elétrica na base do ICMS e o aumento desta alíquota nos estados, que foram parcialmente compensadas pela redução das bandeiras tarifárias mencionado anteriormente.

O volume de energia contratado no Mercado Livre foi de 70% no 2T24, considerando a Corsan. Excluindo a Corsan, o volume foi de 75% no 2T24. No Mercado Livre, as modalidades de contratação são amparadas em fontes de energia 100% renováveis.

**Evolução dos custos e despesas com energia elétrica entre o 2T23 e o 2T24 (R\$ milhões)**



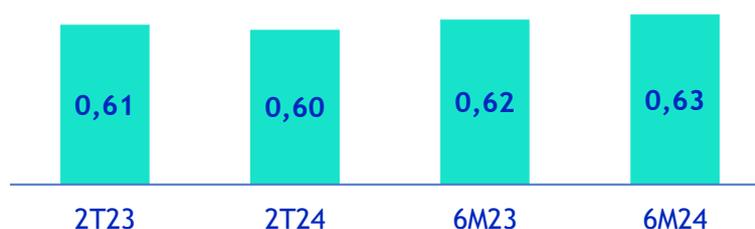
**Evolução dos custos e despesas com energia elétrica entre o 6M23 e o 6M24 (R\$ milhões)**



No 2T24, o consumo específico de energia apresentou uma redução de 1,6% em comparação ao 2T23, encerrando o trimestre em 0,60 kWh/m<sup>3</sup>, devido às médias de eficiência energética adotadas pela Companhia.

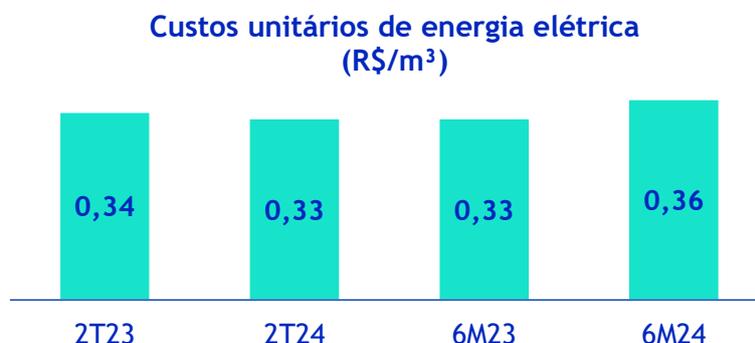
No 6M24, o consumo específico de energia apresentou um aumento de 1,6% em comparação ao período anterior, chegando a 0,63 kWh/m<sup>3</sup>, devido ao início de novas operações.

**Consumo específico de energia (kWh/m<sup>3</sup>)**



No 2T24, os custos unitários de energia elétrica<sup>1</sup> foram de R\$ 0,33/m<sup>3</sup>, uma redução de 2,9%. Esse resultado é devido à redução dos valores de referência das bandeiras tarifárias de energia, entrando em vigor no segundo semestre.

No 6M24, os custos unitários de energia elétrica foram de R\$ 0,36/m<sup>3</sup>, um aumento de 9,1%. Esse aumento se deve, principalmente, à reinclusão das tarifas de transmissão e distribuição de energia na base do ICMS assim como o aumento da alíquota do imposto nos estados, que foram parcialmente compensados pelo efeito da bandeira tarifária mencionado anteriormente.



- **Serviços de terceiros:**

No 2T24, os custos e despesas com serviços de terceiros totalizaram R\$ 141,0 milhões, um aumento de R\$ 76,0 milhões em relação ao 2T23 devido, principalmente, à consolidação da Corsan, responsável pelo incremento de R\$ 76,3 milhões. Excluindo o impacto da Corsan, os serviços de terceiros totalizaram R\$ 64,7 milhões no 2T24, redução de 0,5% em relação ao 2T23.

No 6M24, os custos e despesas com serviços de terceiros totalizaram R\$ 347,5 milhões, um aumento de R\$ 221,7 milhões em relação ao 2T23. Excluindo o impacto da Corsan, no valor de R\$ 175,5 milhões, os serviços de terceiros totalizaram R\$ 172,0 milhões no 2T24, um aumento de 36,7% em relação ao 2T23 devido, principalmente, ao início das novas operações de Ambiental Ceará, Ambiental Paraná e Águas de Valadares, que foram responsáveis pelo incremento de R\$ 22,7 milhões no período.

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

No 2T24, as despesas com PECLD totalizaram R\$ 33,6 milhões, um aumento de R\$ 8,5 milhões devido, principalmente, ao aumento do faturamento, impactando em um maior volume de provisões, além da revisão anual dos índices de provisionamento.

No 6M24, as despesas com PECLD totalizaram R\$ 79,8 milhões, um aumento de R\$ 36,9 milhões, devido aos mesmos fatores mencionados anteriormente.

- **Provisões para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais:**

No 2T24, as provisões totalizaram um saldo negativo de R\$ 0,9 milhões versus uma despesa de R\$ 8,0 milhões no 2T23 devido, principalmente, à consolidação da Corsan, resultando em uma contabilização de R\$ 9,6 milhões positivos no resultado da Aegea (saldo negativo de R\$ 34,9 milhões com provisões e ajuste positivo da combinação de negócios no montante de R\$ 44,5 milhões). Excluindo todos os impactos da Corsan, as provisões totalizaram uma despesa de R\$ 10,5 milhões no 2T24, um aumento de R\$ 2,5 milhões em relação ao ano anterior.

No 6M24, as provisões totalizaram um saldo positivo de R\$ 40,9 milhões versus uma despesa de R\$ 15,0 milhões no 6M23 devido ao efeito da consolidação da Corsan mencionado. Excluindo os impactos positivos

<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 administrativos.

da Corsan, totalizando R\$ 153,2 milhões (saldo negativo de R\$ 57,5 milhões com provisões e ajuste positivo da combinação de negócios no montante de R\$ 113,2 milhões), as provisões totalizaram uma despesa de R\$ 14,8 milhões no 6M24, uma redução de R\$ 0,2 milhões em relação ao ano anterior.

## Inadimplência – Aegea Societário

No 2T24, a inadimplência<sup>1</sup> ficou em 0,9%, uma redução de 1,2 p.p. em relação ao verificado no 2T23. Excluindo o impacto da Corsan na inadimplência, o índice ficaria em 1,5% no 2T24, redução de 0,6 p.p. em relação ao 2T23 devido, principalmente, aos programas de renegociação e recuperação de clientes, além do crescimento do faturamento das concessões do portfólio, especialmente das PPPs, nas quais não se provisiona PECLD.

Inadimplência UDM

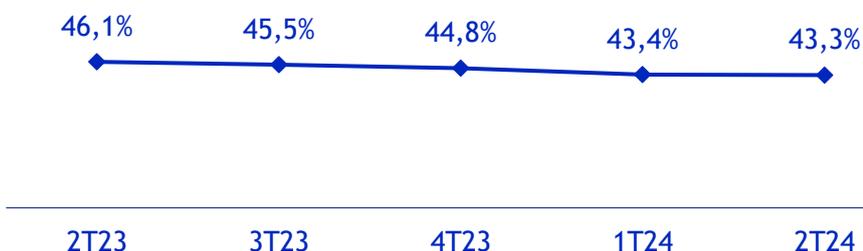


## Índice de perdas na distribuição de água – Aegea Societário

No 2T24, o índice de perdas<sup>2</sup> consolidado da Aegea reduziu para 43,3%, 2,8 p.p. a menos em relação ao 2T23. Essa redução é reflexo de esforços implementados pela Companhia na redução de perdas físicas e comerciais.

A seguir, a evolução do índice de perdas da Aegea, com a consolidação de Corsan a partir do 3T23.

Índice de perdas na distribuição de água



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

<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)).

## Equivalência Patrimonial e Dividendos Declarados – Águas do Rio

O EBITDA e o Resultado Líquido da Aegea são impactados positivamente pelos resultados da coligada não consolidada Águas do Rio, quais sejam os valores de Equivalência Patrimonial e dividendos declarados. Abaixo o detalhamento dos impactos no resultado da Aegea:

Resultados da Águas do Rio ('000)	2T24	2T23	Δ %	6M24	6M23	Δ %
Equivalência patrimonial	29.973	58.456	-48,7%	34.897	106.154	-67,1%
Dividendos declarados	120.559	65.000	85,5%	195.326	231.484	-15,6%
<b>Total</b>	<b>150.532</b>	<b>123.456</b>	<b>21,9%</b>	<b>230.223</b>	<b>337.638</b>	<b>-31,8%</b>

No 2T24, a Águas do Rio teve um aumento de 4,4% nas economias e de 6,6% no volume faturado em comparação com o mesmo período do ano anterior, resultado da evolução dos programas comerciais e dos investimentos realizados na concessão. No mesmo período, a Receita Líquida atingiu R\$ 1,7 bilhão, um aumento de 16,3% em relação ao 2T23, e o EBITDA atingiu R\$ 481,3 milhões, um crescimento de 35,2% em relação ao ano anterior. O Lucro Líquido foi de R\$ 125,4 milhões, um aumento de 18,3% comparado ao 2T23. A alavancagem, medida pela relação Dívida Líquida/EBITDA, reduziu para 4,27x no 2T24 versus 4,85x no 2T23.

No 6M24, o volume faturado apresentou um aumento de 6,4% em comparação ao 6M23. A Águas do Rio registrou no primeiro semestre de 2024 Receita Líquida de R\$ 3,4 bilhões, crescimento de 16,3% comparado ao mesmo período de 2023, EBITDA de R\$ 1,0 bilhão, 17,3% acima do verificado no 6M23, e Lucro Líquido de R\$ 260,6 milhões, redução de 17,0% em relação 6M23 devido ao aumento da despesa financeira, em decorrência do aumento no endividamento.

A seguir a evolução dos indicadores específicos de Águas do Rio:

Águas do Rio	2T24	2T23	Δ %	6M24	6M23	Δ %
Colaboradores	4.418	5.939	-25,6%	4.148	5.939	-30,2%
Economias (mil)	4.644	4.450	4,4%	4.644	4.450	4,4%
Volume faturado (mil m <sup>3</sup> )	255.275	239.550	6,6%	508.461	478.002	6,4%
Receita líquida (R\$)	1.725,4	1.484,2	16,3%	3.449,5	2.966,4	16,3%
EBITDA (R\$ milhões)	481,3	355,9	35,2%	1.006,1	858,0	17,3%
Margem EBITDA	27,9%	24,0%	3,9 p.p.	29,2%	28,9%	0,2 p.p.
Lucro líquido (R\$ milhões)	125,4	106,0	18,3%	260,6	314,1	-17,0%
Capex UDM (R\$ milhões)	1.804,9	1.135,9	58,9%	1.804,9	1.135,9	58,9%
Dívida Líquida (R\$ milhões)	8.969,4	7.647,1	17,3%	8.969,4	7.647,1	17,3%
Dívida líquida/EBITDA (x)	4,27	4,85	-0,59 x	4,27	4,85	-0,59 x
EBITDA UDM (R\$ milhões)	2.102,9	1.575,9	33,4%	2.102,9	1.575,9	33,4%

Maiores informações sobre os resultados de Águas do Rio 1 e 4 podem ser verificados nos *Earnings Releases* dessas empresas disponíveis no site de RI da Aegea:

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

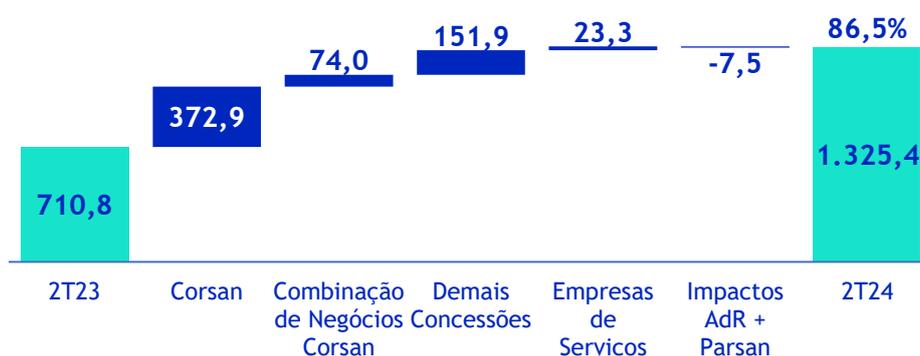
<https://ri.aegea.com.br/debentures-companhias-abertas/aguas-do-rio-4/>

## EBITDA – Aegea Societário

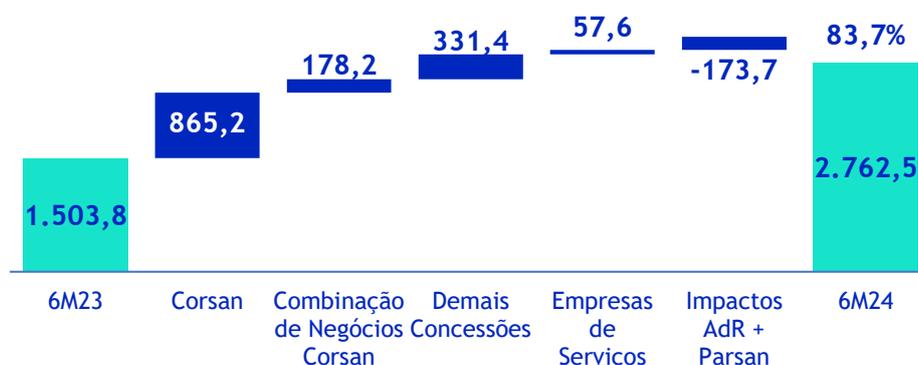
No 2T24, o EBITDA da Aegea foi de R\$ 1.325,4 milhões, um aumento de 86,5% na comparação com o 2T23 devido, principalmente, aos impactos positivos da aquisição da Corsan e ao aumento no volume e reajustes tarifários nas demais SPEs.

No 6M24, o EBITDA atingiu R\$ 2.762,5 milhões, um aumento de 83,7% ou de R\$ 1,3 bilhão na comparação com o 6M23 devido aos mesmos fatores elencados para o trimestre.

**Evolução do EBITDA entre o 2T23 e o 2T24 (R\$ milhões)**



**Evolução do EBITDA entre o 6M23 e o 6M24 (R\$ milhões)**



EBITDA (´000)	2T24	2T23	Δ %	6M24	6M23	Δ %
<b>Lucro Líquido</b>	<b>287.773</b>	<b>77.240</b>	<b>272,6%</b>	<b>681.846</b>	<b>242.894</b>	<b>180,7%</b>
(+) Resultado Financeiro	562.698	392.618	43,3%	1.105.940	792.822	39,5%
(+) Imposto sobre Lucro	253.559	108.118	134,5%	557.576	206.226	170,4%
(+) Depreciação e Amortização	221.368	132.792	66,7%	417.122	261.902	59,3%
<b>EBITDA</b>	<b>1.325.398</b>	<b>710.768</b>	<b>86,5%</b>	<b>2.762.484</b>	<b>1.503.844</b>	<b>83,7%</b>
Impactos Águas do Rio (Equivalência Patrimonial + Dividendos Declarados)	150.532	123.456	21,9%	230.223	337.638	-31,8%
<b>EBITDA ex. Águas do Rio</b>	<b>1.174.866</b>	<b>587.312</b>	<b>100,0%</b>	<b>2.532.261</b>	<b>1.166.206</b>	<b>117,1%</b>
Margem EBITDA	57,8%	68,1%	-10,3 p.p.	58,6%	74,2%	-15,6 p.p.
Margem EBITDA ex. Impactos Águas do Rio	51,2%	56,3%	-5,0 p.p.	53,7%	57,5%	-3,8 p.p.

## CAPEX – Aegea Societário

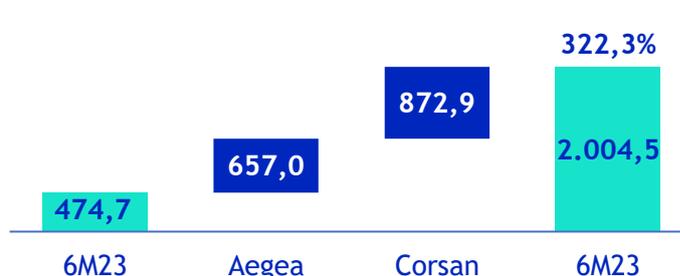
No 2T24, o CAPEX da Companhia atingiu R\$ 994,3 milhões, um aumento de R\$ 718,0 milhões em relação ao 2T23. Esse aumento é devido: i) à aquisição da Corsan que contribuiu com um incremento de R\$ 537,3 milhões no período, sendo R\$ 411,1 milhões em investimentos e R\$ 126,2 milhões em outorgas pagas aos municípios para adequações nos contratos de concessão incluindo as metas de universalização do saneamento; ii) ao avanço nas redes de cobertura, principalmente de esgoto, nas demais operações.

No 6M24, o CAPEX da Companhia atingiu R\$ 2,0 bilhões, R\$ 1,5 bilhão acima do verificado no 6M23. Na Aegea, além do fator mencionado anteriormente, vale destacar a operação de Águas de Valadares, com um incremento de R\$ 413,6 milhões, sendo R\$ 406,9 milhões referentes ao valor da outorga. A Corsan foi responsável por R\$ 872,9 milhões do incremento, sendo R\$ 663,1 milhões de investimentos no período e R\$ 209,9 milhões de outorgas pagas aos municípios.

**Evolução do CAPEX entre o 2T23 e o 2T24 (R\$ milhões)**



**Evolução do CAPEX entre o 6M23 e o 6M24 (R\$ milhões)**



## Endividamento<sup>1</sup> - Aegea Societário

A dívida bruta da Companhia ficou em R\$ 19,5 bilhões no 2T24, um aumento de R\$ 8,6 bilhões em comparação ao período anterior devido, principalmente, à consolidação da Corsan e às novas captações realizadas ao longo do período.

O saldo de caixa somou R\$ 5,2 bilhões no 2T24, um montante 2,5x superior à dívida de curto prazo da Companhia.

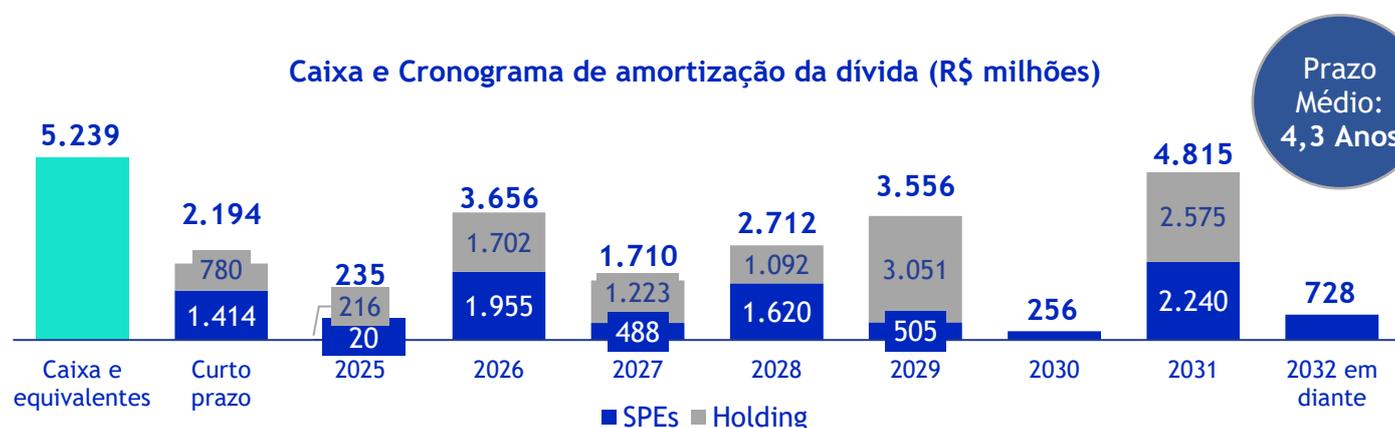
A dívida líquida totalizou R\$ 14,2 bilhões, crescimento de 56,8% em relação ao mesmo período do ano anterior e o EBITDA nos últimos 12 meses atingiu R\$ 5,8 bilhões, um crescimento de R\$ 2,9 bilhões na comparação com o período anterior. Desta forma, a alavancagem societária da Companhia medida pelo índice Dívida Líquida/EBITDA reduziu para 2,47x no 2T24 versus 3,21x no 2T23, ficando em patamar confortável em relação *covenant* mais restritivo que é 3,5x.

<sup>1</sup> O saldo de Caixa e Disponibilidades inclui caixa restrito no montante de R\$ 59,0 milhões da data de emissão das Demonstrações Financeiras.

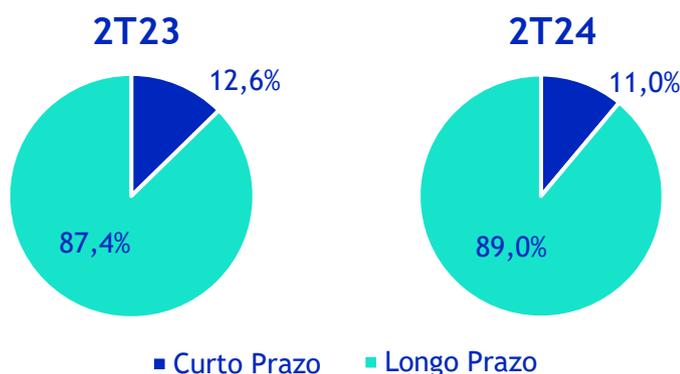
Endividamento (R\$ milhares)	6M24	6M23	Δ %
<b>Dívida Líquida</b>	<b>14.245.506</b>	<b>9.084.965</b>	<b>56,8%</b>
(+) Dívida Bruta	19.484.746	10.851.595	79,6%
(+) Empréstimos financiamentos e debêntures	19.861.911	10.813.544	83,7%
(-) Instrumentos financeiros derivativos	127.393	(264.520)	-148,2%
(+) Hedge de fluxo de caixa e valor justo	(249.772)	(226.469)	10,3%
(-) Caixa e Disponibilidades	(5.239.240)	(1.766.630)	196,6%
<b>EBITDA Consolidado (12 meses)</b>	<b>5.765.356</b>	<b>2.826.731</b>	<b>104,0%</b>
EBITDA Aegea (12 meses)	4.819.892	2.826.731	70,5%
EBITDA Corsan (12 meses)	945.464	-	-
<b>Dívida Líquida / EBITDA Consolidado</b>	<b>2,47x</b>	<b>3,21x</b>	<b>-0,74x</b>

Ao final do 2T24, o prazo médio da dívida da Companhia foi de 4,3 anos, sendo que a dívida de curto prazo representou 10,5% do endividamento total.

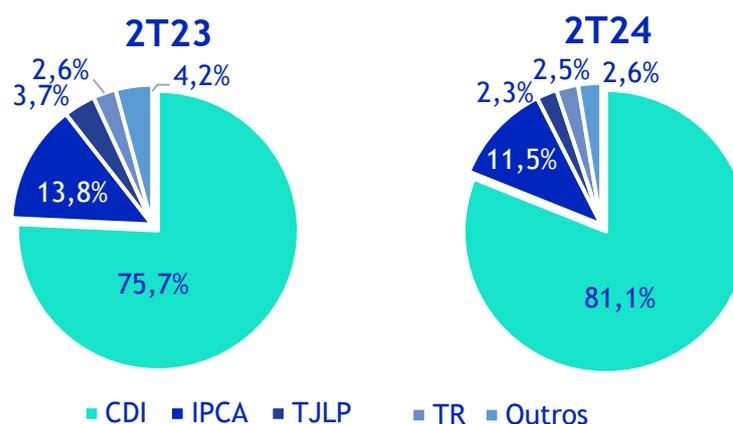
A seguir o cronograma de amortização da dívida da Aegea Societária, sendo 54% do endividamento concentrado na controladora e 46% nas SPEs:



**Distribuição da dívida (%)**



### Endividamento bruto por indexador (%)



## Resultado Financeiro

No 2T24, o resultado financeiro da Companhia foi uma despesa de R\$ 562,7 milhões, um aumento de 43,3% em relação ao 2T23 devido, principalmente, ao aumento no endividamento bruto da Companhia.

No 6M24, o resultado financeiro da Companhia foi uma despesa de R\$ 1.105,9 milhões, um aumento de 39,5% em relação ao 6M23, também devido, principalmente, ao aumento do endividamento bruto da Companhia.

Resultado financeiro ('000)	2T24	2T23	Δ %	6M24	6M23	Δ %
Receitas financeiras	398.062	333.497	19,4%	999.887	633.270	57,9%
Despesas financeiras	(960.760)	(726.115)	32,3%	(2.105.827)	(1.426.092)	47,7%
<b>Total</b>	<b>(562.698)</b>	<b>(392.618)</b>	<b>43,3%</b>	<b>(1.105.940)</b>	<b>(792.822)</b>	<b>39,5%</b>

No 2T24, o custo médio da dívida ficou em CDI + 2,4% no 2T24 versus CDI + 2,0% no ano anterior.

## Fluxo de Caixa Gerencial

No 2T24, a Companhia apresentou uma Geração de Caixa Operacional de R\$ 964,2 milhões, um crescimento de R\$ 689,3 milhões na comparação com o trimestre anterior. No 6M24, a Geração de Caixa Operacional foi de R\$ 1.725,1 milhões, um crescimento de R\$ 1.175,0 milhões em relação ao período anterior. As variações apresentadas entre os períodos são resultado, principalmente, da consolidação da Corsan, onde o aumento na arrecadação mais do que compensou as variações nas linhas de impostos e custos e despesas pagos.

Fluxo de Caixa Gerencial ('000)	2T24	2T23	Δ %	6M24	6M23	Δ %
Arrecadação	2.139.590	867.970	146,5%	4.367.434	1.719.958	153,9%
Impostos pagos	(281.054)	(141.391)	98,8%	(608.017)	(274.319)	121,6%
Custos e despesas pagos	(894.294)	(451.661)	98,0%	(2.034.330)	(895.543)	127,2%
<b>Geração de Caixa Operacional</b>	<b>964.242</b>	<b>274.918</b>	<b>250,7%</b>	<b>1.725.087</b>	<b>550.096</b>	<b>213,6%</b>

# ANEXOS

# Demonstrações Financeiras

## Balanço Patrimonial (valores R\$ milhares)

	30/06/2024	31/12/2023
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>8.044.280</b>	<b>7.779.735</b>
Caixa e equivalentes de caixa	608.478	138.954
Aplicações financeiras	4.512.875	4.710.979
Contas a receber de clientes	1.644.186	1.848.528
Ativos financeiros contratuais	697.706	333.560
Estoques	213.479	179.139
Tributos a recuperar	164.679	175.859
Instrumentos financeiros derivativos	44.357	71.530
Outros créditos	158.520	321.186
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>27.918.286</b>	<b>26.389.718</b>
Aplicações financeiras	117.887	172.788
Contas a receber de clientes	500.655	491.522
Ativos financeiros contratuais	484.664	512.043
Tributos a recuperar	117.505	179.282
Dividendos e juros sobre capital próprio a receber	1.030.551	835.226
Ativo fiscal diferido	609.677	709.390
Títulos e valores mobiliários	6.554.143	6.533.143
Instrumentos financeiros derivativos	206.690	541.514
Depósitos judiciais	446.438	479.122
Outros créditos	198.488	220.119
Investimentos	885.446	676.583
Imobilizado	677.991	763.451
Ativo de contrato da concessão	2.876.947	3.010.743
Intangível	13.211.204	11.264.792
<b>TOTAL ATIVO</b>	<b>35.962.566</b>	<b>34.169.453</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>4.616.225</b>	<b>4.020.079</b>
Fornecedores e empreiteiros	657.346	612.167
Empréstimos, financiamentos e debêntures	2.193.687	1.451.675
Obrigações trabalhistas e sociais	476.506	658.374
Obrigações fiscais	276.610	141.089
Imposto de renda e contribuição social	167.461	146.730
Instrumentos financeiros derivativos	-	540.798
Parcelamentos de tributos	451	604
Dividendos a pagar	494.710	149.307
Outros tributos diferidos	44.689	30.774
Outras contas a pagar	304.765	288.561
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>21.178.791</b>	<b>19.509.807</b>
Fornecedores e empreiteiros	46.134	65.615
Empréstimos, financiamentos e debêntures	17.668.224	15.627.600
Parcelamentos de tributos	1.506	1.614
Provisões	1.536.516	1.687.645
Passivo fiscal diferido	372.517	328.935
Instrumentos financeiros derivativos	123.654	289.827
Provisão de Benefício Pós-Emprego	625.471	622.578
Outros tributos diferidos	52.081	55.465
Outras contas a pagar	752.688	830.528
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>10.167.550</b>	<b>10.639.567</b>
Capital social	1.266.450	1.266.450
Custo com emissão de novas ações	(50.511)	(50.511)
Reserva de capital	3.497.160	3.497.160
Reservas de lucros	823.249	823.646
Dividendo adicional proposto	-	259.585
Ajuste de avaliação patrimonial	(221.453)	7.237
Ajuste de conversão de balanço	2.732	2.732
Participação de não controladores	4.839.802	4.833.268
Lucros acumulados	10.121	-
<b>TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>35.962.566</b>	<b>34.169.453</b>

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

	30/06/2024	30/06/2023
<b>Receita bruta</b>	<b>6.665.147</b>	<b>2.700.554</b>
Receita direta, indireta	4.928.754	2.087.238
Receita de construção	1.736.393	613.316
Deduções da receita bruta	(632.643)	(202.554)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>6.032.504</b>	<b>2.498.000</b>
<b>Custos dos serviços prestados</b>	<b>(3.146.107)</b>	<b>(1.171.355)</b>
Custos operacionais	(1.648.792)	(634.848)
Custos de Construção	(1.497.315)	(536.507)
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(509.724)</b>	<b>(190.904)</b>
Gerais e administrativas	(718.306)	(387.903)
Pesquisa e desenvolvimento	(21.159)	(35.838)
Outras receitas e despesas operacionais líquidas	229.741	232.837
<b>Resultado de equivalência patrimonial</b>	<b>(31.311)</b>	<b>106.201</b>
<b>Resultado operacional</b>	<b>2.345.362</b>	<b>1.241.942</b>
Resultado financeiro	(1.105.940)	(792.822)
Imposto de renda e contribuição social corrente	(417.882)	(182.962)
Imposto de renda e contribuição social diferido	(139.694)	(23.264)
<b>Resultado do período</b>	<b>681.846</b>	<b>242.894</b>

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

	30/06/2024	30/06/2023
<b>Resultado antes dos tributos</b>	<b>1.239.422</b>	<b>449.120</b>
<b>Ajustes para:</b>	<b>1.419.963</b>	<b>717.392</b>
Amortização e depreciação	417.122	261.902
Reversões (Provisões) para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais	(40.872)	14.998
Provisão (Reversão) de perdas de crédito esperadas sobre contas a receber de cliente	20.415	(52.001)
Baixa de títulos do contas a receber	59.369	94.910
Provisões para benefício pós-emprego	2.893	-
Resultado na baixa de intangível, imobilizado e arrendamentos	19.666	60
Resultado de equivalência patrimonial	31.311	(106.201)
Receita de dividendos	(195.326)	(231.484)
Rendimento sobre aplicações financeiras e debêntures privadas	(213.662)	(110.209)
Perda (Ganho) líquidos com instrumentos financeiros derivativos	(462.911)	269.778
Encargos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	906.853	605.386
Amortização do custo de captação	56.024	28.405
Variação cambial líquida	893.573	(210.292)
Valor justo líquido da dívida por meio do resultado	(112.230)	85.841
Ajuste a valor presente de clientes de clientes	25.114	32.259
Ajuste a valor presente sobre ativos financeiros	(6.333)	-
Atualização monetária de riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais	-	4
Juros de arrendamentos	18.957	-
Bônus para diretoria	-	34.036
<b>Variações nos ativos e passivos</b>	<b>(179.513)</b>	<b>(132.570)</b>
<b>(Aumento) / Diminuição dos ativos</b>	<b>(104.594)</b>	<b>(78.246)</b>
Contas a receber de clientes	90.311	(30.126)
Ativos financeiros contratuais	(446.409)	-
Estoques	(34.340)	(6.714)
Tributos a recuperar	68.863	144
Depósitos judiciais	32.684	6.583
Outros créditos	184.297	(48.133)
<b>Aumento / (Diminuição) dos passivos</b>	<b>(74.919)</b>	<b>(54.324)</b>
Fornecedores e empreiteiros	25.698	19.645
Obrigações trabalhistas e sociais	(181.868)	1.658
Obrigações fiscais	135.521	4.077
Parcelamentos de tributos	(261)	(216)
Pagamentos de demandas judiciais	(110.257)	(15.388)
Outros tributos diferidos	10.531	5.812
Outras contas a pagar	45.717	(69.912)
Juros pagos	(781.394)	(619.578)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(364.114)	(148.657)
<b>Fluxo de caixa líquido (usado nas) proveniente das atividades operacionais</b>	<b>1.334.364</b>	<b>265.707</b>
Aplicações financeiras e debêntures privadas, líquidas	339.634	136.715
Juros recebidos de aplicações financeiras e debêntures privadas	102.056	102.985
Aporte de capital em coligadas	(21.000)	(938.036)
Aquisição de ações preferenciais	(240.174)	-
Reserva de incentivo fiscal	161	161
Aquisição de imobilizado	(63.359)	(14.698)
Aquisição de ativo de contrato da concessão	(1.240.315)	(441.999)
Aquisição de intangível	(700.861)	(17.959)
<b>Fluxo de caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de investimento</b>	<b>(1.823.858)</b>	<b>(1.172.831)</b>
Empréstimos, financiamentos e debêntures captadas	2.401.802	1.589.534
Custo na captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	(101.335)	(33.765)
Empréstimos, financiamentos e debêntures pagas	(538.465)	(466.381)
Instrumentos financeiros derivativos recebidos	15.990	439
Instrumentos financeiros derivativos pagos	(125.670)	(165.330)
Dividendos pagos	(598.494)	(145.226)
Recursos provenientes de aporte de capital	5.305	109.253
Ganho (Perda) de diluição na participação societária	11.821	(11)
Pagamentos de principal e juros de arrendamentos	(111.936)	-
<b>Fluxo de caixa líquido (usado nas) proveniente das atividades de financiamento</b>	<b>959.018</b>	<b>888.513</b>
<b>(Redução) Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>469.524</b>	<b>(18.611)</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro</b>	<b>138.954</b>	<b>74.054</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa em 30 de junho</b>	<b>608.478</b>	<b>55.443</b>
<b>(Redução) Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>469.524</b>	<b>(18.611)</b>

## Informações Adicionais - Aegea Societário

Informações adicionais	2T24
Volume produzido de água (m <sup>3</sup> )	318.840.227
Volume tratado de esgoto (m <sup>3</sup> )	118.399.773
Ligações ativas de água	3.917.469
Ligações ativas de esgoto	2.192.318
EBITDA Águas Guariroba (´1000)	174.029
EBITDA Prolagos (´1000)	100.843
EBITDA Águas de Manaus (´1000)	87.358
EBITDA Águas de Teresina (´1000)	63.942



**Relações com Investidores**

ri@aegea.com.br  
<https://ri.aegea.com.br/>

# Aegea Saneamento e Participações S.A.

**Revisão das informações trimestrais  
referentes ao período findo em 30 de junho  
de 2024**

# Conteúdo

<b>Relatório sobre a revisão das informações trimestrais</b>	<b>3</b>
<b>Balanço patrimonial</b>	<b>5</b>
<b>Demonstração do resultado</b>	<b>7</b>
<b>Demonstrações do resultado abrangente</b>	<b>8</b>
<b>Demonstrações das mutações do patrimônio líquido</b>	<b>9</b>
<b>Demonstração do fluxo de caixa</b>	<b>10</b>
<b>Demonstrações do valor adicionado</b>	<b>11</b>
<b>Notas explicativas às informações trimestrais</b>	<b>12</b>



KPMG Auditores Independentes Ltda.  
Rua Verbo Divino, 1400, Conjunto Térreo ao 801 - Parte,  
Chácara Santo Antônio, CEP 04719-911, São Paulo - SP  
Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo - SP - Brasil  
Telefone +55 (11) 3940-1500  
kpmg.com.br

## Relatório sobre a revisão de informações trimestrais - ITR

Aos Conselheiros e Diretores da  
**Aegea Saneamento e Participações S.A.**  
São Paulo - SP

### **Introdução**

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Companhia Aegea Saneamento e Participações S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três e seis meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o CPC 21(R1) e 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 sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas**

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) 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.



### **Outros Assuntos - Demonstrações do valor adicionado**

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

### **Valores correspondentes**

Os valores correspondentes relativos aos balanços patrimoniais, individual e consolidado, em 31 de dezembro de 2023 foram anteriormente auditados por outros auditores independentes que emitiram relatório datado de 13 de março de 2024, sem modificação, e as demonstrações, individuais e consolidadas, do resultado e do resultado abrangente do período de três e seis meses e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses do trimestre findo em 30 de junho de 2023 foram anteriormente revisadas por outros auditores independentes que emitiram relatório datado de 09 de agosto de 2023, sem modificação. Os valores correspondentes relativos às Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2023, foram submetidos aos mesmos procedimentos de revisão por aqueles auditores independentes e, com base em sua revisão, aqueles auditores emitiram relatório reportando que não tiveram conhecimento de nenhum fato que os levasse a acreditar que a DVA não foi elaborada, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 07 de agosto de 2024

KPMG Auditores Independentes Ltda.

CRC 2SP-014428/O-6

Márcio Serpejante Peppe

Contador CRC 1SP233011/O-8

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

### Balancos patrimoniais em 30 de junho 2024 e 31 de dezembro 2023

(Em milhares de Reais)

Ativos	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Caixa e equivalentes de caixa	5	556	2.626	608.478	138.954
Aplicações financeiras	6	1.193.909	2.505.799	4.512.875	4.710.979
Contas a receber de clientes	7	197.539	123.373	1.644.186	1.848.528
Ativos financeiros contratuais	8	-	-	697.706	333.560
Estoques		-	-	213.479	179.139
Debêntures privadas partes relacionadas	9	11.031	9.446	-	-
Tributos a recuperar		68.462	88.294	164.679	175.859
Dividendos e juros sobre capital próprio a receber	9	483.759	281.167	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	25	37.203	67.078	44.357	71.530
Outros créditos		45.352	19.599	158.520	321.186
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>2.037.811</b>	<b>3.097.382</b>	<b>8.044.280</b>	<b>7.779.735</b>
Aplicações financeiras	6	-	45.542	117.887	172.788
Contas a receber de clientes	7	-	-	500.655	491.522
Ativos financeiros contratuais	8	-	-	484.664	512.043
Debêntures privadas partes relacionadas	9	384.696	314.673	-	-
Tributos a recuperar		2.813	-	117.505	179.282
Dividendos e juros sobre capital próprio a receber	9	1.030.551	835.226	1.030.551	835.226
Contas correntes a receber de partes relacionadas	9	468.518	437.087	-	-
Ativo fiscal diferido	24 b.	-	-	609.677	709.390
Adiantamento para futuro aumento de capital	9	17.418	17.418	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	25	3.466	500.184	206.690	541.514
Depósitos judiciais	17	18.542	6.624	446.438	479.122
Títulos e valores mobiliários	10	6.554.143	6.533.143	6.554.143	6.533.143
Outros créditos		17.078	11.939	198.488	220.119
<b>Total do realizável a longo prazo</b>		<b>8.497.225</b>	<b>8.701.836</b>	<b>10.266.698</b>	<b>10.674.149</b>
Investimentos	10	5.871.335	5.283.233	885.446	676.583
Imobilizado		40.345	38.869	677.991	763.451
Ativo de contrato da concessão	11	-	-	2.876.947	3.010.743
Intangível	12	103.610	109.466	13.211.204	11.264.792
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>14.512.515</b>	<b>14.133.404</b>	<b>27.918.286</b>	<b>26.389.718</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>16.550.326</b>	<b>17.230.786</b>	<b>35.962.566</b>	<b>34.169.453</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

### Balancos patrimoniais em 30 de junho 2024 e 31 de dezembro 2023

(Em milhares de Reais)

Passivos	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Fornecedores e empreiteiros	13	13.863	19.073	657.346	612.167
Empréstimos, financiamentos e debêntures	14	780.242	445.179	2.193.687	1.451.675
Obrigações trabalhistas e sociais	15	87.249	50.361	476.506	658.374
Obrigações fiscais		14.349	11.012	276.610	141.089
Dividendos a pagar	9	-	-	494.710	149.307
Imposto de renda e contribuição social		-	-	167.461	146.730
Instrumentos financeiros derivativos	25	-	-	-	540.798
Parcelamentos de tributos		-	-	451	604
Outros tributos diferidos		-	-	44.689	30.774
Outras contas a pagar	16	56.080	9.216	304.765	288.561
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>951.783</b>	<b>534.841</b>	<b>4.616.225</b>	<b>4.020.079</b>
Fornecedores e empreiteiros	13	44	30	46.134	65.615
Empréstimos, financiamentos e debêntures	14	9.857.154	10.800.303	17.668.224	15.627.600
Parcelamentos de tributos		-	-	1.506	1.614
Provisões	17	521	521	1.536.516	1.687.645
Passivo fiscal diferido	24 b.	44.392	42.872	372.517	328.935
Instrumentos financeiros derivativos	25	92.896	-	123.654	289.827
Provisão para perda de investimentos	10	119.103	536.801	-	-
Provisão de Benefício Pós-Emprego	18	-	-	625.471	622.578
Outros tributos diferidos		-	-	52.081	55.465
Outras contas a pagar	16	10.106	10.366	752.688	830.528
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>10.124.216</b>	<b>11.390.893</b>	<b>21.178.791</b>	<b>19.509.807</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>11.075.999</b>	<b>11.925.734</b>	<b>25.795.016</b>	<b>23.529.886</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	19				
Capital social		1.266.450	1.266.450	1.266.450	1.266.450
Custo com emissão de novas ações		(50.511)	(50.511)	(50.511)	(50.511)
Reserva de capital		3.497.160	3.497.160	3.497.160	3.497.160
Reservas de lucros		823.249	823.646	823.249	823.646
Dividendo adicional proposto		-	259.585	-	259.585
Ajuste de avaliação patrimonial		(74.874)	(494.010)	(221.453)	7.237
Ajuste de conversão de balanço		2.732	2.732	2.732	2.732
Lucros acumulados		10.121	-	10.121	-
<b>Patrimônio líquido atribuível aos controladores</b>		<b>5.474.327</b>	<b>5.305.052</b>	<b>5.327.748</b>	<b>5.806.299</b>
<b>Participação de não controladores</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.839.802</b>	<b>4.833.268</b>
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>5.474.327</b>	<b>5.305.052</b>	<b>10.167.550</b>	<b>10.639.567</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>16.550.326</b>	<b>17.230.786</b>	<b>35.962.566</b>	<b>34.169.453</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

### Demonstrações de resultados

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

Nota	Controladora				Consolidado				
	Trimestre período atual 01/04/2024 a 30/06/2024	Acumulado período atual 01/01/2024 a 30/06/2024	Trimestre período anterior 01/04/2023 a 30/06/2023	Acumulado período anterior 01/01/2023 a 30/06/2023	Trimestre período atual 01/04/2024 a 30/06/2024	Acumulado período atual 01/01/2024 a 30/06/2024	Trimestre período anterior 01/04/2023 a 30/06/2023	Acumulado período anterior 01/01/2023 a 30/06/2023	
Receita operacional líquida	20	241.976	403.077	107.141	202.737	3.137.342	6.032.504	1.317.000	2.498.000
Custos dos serviços prestados	21	(143.198)	(222.318)	(72.998)	(142.923)	(1.772.450)	(3.146.107)	(641.332)	(1.171.355)
<b>Lucro bruto</b>		<b>98.778</b>	<b>180.759</b>	<b>34.143</b>	<b>59.814</b>	<b>1.364.892</b>	<b>2.886.397</b>	<b>675.668</b>	<b>1.326.645</b>
Despesas administrativas e gerais	21	(49.564)	(60.157)	(14.966)	(30.561)	(367.705)	(718.306)	(201.713)	(387.903)
Despesas com pesquisa e desenvolvimento	21	(14.915)	(21.159)	(22.320)	(35.838)	(14.915)	(21.159)	(22.320)	(35.838)
Outras receitas operacionais	22	121.199	196.205	65.064	231.548	132.042	239.817	66.154	233.529
Outras despesas operacionais		(58)	(77)	(50)	(50)	(7.776)	(10.076)	(382)	(692)
Resultado de equivalência patrimonial	10	239.246	492.839	262.557	477.271	(2.508)	(31.311)	60.569	106.201
<b>Resultado antes do resultado financeiro e tributos</b>		<b>394.686</b>	<b>788.410</b>	<b>324.428</b>	<b>702.184</b>	<b>1.104.030</b>	<b>2.345.362</b>	<b>577.976</b>	<b>1.241.942</b>
Receitas financeiras	23	515.927	767.807	328.273	506.693	398.062	999.887	333.497	633.270
Despesas financeiras	23	(858.547)	(1.441.788)	(590.896)	(1.004.192)	(960.760)	(2.105.827)	(726.115)	(1.426.092)
<b>Resultado financeiro</b>		<b>(342.620)</b>	<b>(673.981)</b>	<b>(262.623)</b>	<b>(497.499)</b>	<b>(562.698)</b>	<b>(1.105.940)</b>	<b>(392.618)</b>	<b>(792.822)</b>
<b>Resultado antes dos tributos</b>		<b>52.066</b>	<b>114.429</b>	<b>61.805</b>	<b>204.685</b>	<b>541.332</b>	<b>1.239.422</b>	<b>185.358</b>	<b>449.120</b>
Imposto de renda e contribuição social corrente	24 a.	-	-	-	-	(185.687)	(417.882)	(94.056)	(182.962)
Imposto de renda e contribuição social diferido	24 a.	(1.035)	(1.520)	(2.763)	(5.838)	(67.872)	(139.694)	(14.062)	(23.264)
<b>Lucro líquido do período</b>		<b>51.031</b>	<b>112.909</b>	<b>59.042</b>	<b>198.847</b>	<b>287.773</b>	<b>681.846</b>	<b>77.240</b>	<b>242.894</b>
<b>Resultado atribuído para:</b>									
Acionistas controladores		51.031	112.909	59.042	198.847	51.034	112.916	59.041	198.850
Acionistas não controladores		-	-	-	-	236.739	568.930	18.199	44.044
<b>Lucro líquido do período</b>		<b>51.031</b>	<b>112.909</b>	<b>59.042</b>	<b>198.847</b>	<b>287.773</b>	<b>681.846</b>	<b>77.240</b>	<b>242.894</b>
<b>Lucro por ação</b>									
Lucro por ação - Básico (em R\$)	27	0,05	0,11	0,06	0,21	0,05	0,11	0,06	0,21
Lucro por ação - Diluído (em R\$)	27	0,05	0,11	0,06	0,19	0,05	0,11	0,06	0,19

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

**Aegea Saneamento e Participações S.A.**

**Demonstrações de resultados abrangentes**

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

	Nota	Controladora				Consolidado			
		Trimestre período atual 01/04/2024 a 30/06/2024	Acumulado período atual 01/01/2024 a 30/06/2024	Trimestre período anterior 01/04/2023 a 30/06/2023	Acumulado período anterior 01/01/2023 a 30/06/2023	Trimestre período atual 01/04/2024 a 30/06/2024	Acumulado período atual 01/01/2024 a 30/06/2024	Trimestre período anterior 01/04/2023 a 30/06/2023	Acumulado período anterior 01/01/2023 a 30/06/2023
<b>Lucro líquido do período</b>		51.031	112.909	59.042	198.847	287.773	681.846	77.240	242.894
<b>Itens que poderiam ser classificados para o resultado</b>									
Valor justo de derivativos	25	752.179	419.215	(307.856)	(332.964)	(208.680)	(228.617)	70.448	(19.937)
IR/CS diferidos sobre valor justo de derivativos	25	(382)	(79)	191	303	(382)	(79)	191	303
Realização da reserva de reavaliação		-	-	-	-	-	(752)	-	-
<b>Resultado abrangente total</b>		<b>802.828</b>	<b>532.045</b>	<b>(248.623)</b>	<b>(133.814)</b>	<b>78.711</b>	<b>452.398</b>	<b>147.879</b>	<b>223.260</b>
<b>Resultado abrangente atribuível aos:</b>									
Acionistas controladores		802.828	532.045	(248.623)	(133.814)	(158.031)	(115.787)	129.681	179.213
Acionistas não controladores		-	-	-	-	236.742	568.185	18.198	44.047
<b>Resultado abrangente total</b>		<b>802.828</b>	<b>532.045</b>	<b>(248.623)</b>	<b>(133.814)</b>	<b>78.711</b>	<b>452.398</b>	<b>147.879</b>	<b>223.260</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

### Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

Nota	Atribuível aos acionistas controladores													Total do patrimônio líquido
	Capital social			Dividendo adicional proposto	Reservas de lucros				Lucros acumulados	Total	Hedge Accounting	Participação de acionistas não controladores		
	Capital social	Custo com emissão de novas ações	Reserva de capital		Legal	Incentivo fiscal	Retenção de lucros	Ajuste de avaliação patrimonial					Ajuste de conversão de balanço	
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2023</b>	1.266.439	(50.511)	3.497.160	185.211	64.644	1.626	728.062	(111.273)	2.732	-	5.584.090	(94.227)	465.445	5.955.308
Aumento de capital social	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	-	109.242	109.253
Valor justo de derivativos	-	-	-	-	-	-	-	(332.661)	-	-	(332.661)	313.027	427	(19.207)
Incentivo fiscal	-	-	-	-	-	161	-	-	-	-	161	-	-	161
Ganho de diluição de participação societária em controladas	-	-	-	-	-	-	1.790	-	-	-	1.790	-	10.010	11.800
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	198.847	198.847	3	44.044	242.894
Destinação:														
Dividendos intermediários	-	-	-	(168.058)	-	-	-	-	-	-	(168.058)	-	(40.343)	(208.401)
Dividendos intercalares	-	-	-	(17.153)	-	-	-	-	-	-	(17.153)	-	(23.160)	(40.313)
<b>Saldos em 30 de junho de 2023</b>	<u>1.266.450</u>	<u>(50.511)</u>	<u>3.497.160</u>	<u>-</u>	<u>64.644</u>	<u>1.787</u>	<u>729.852</u>	<u>(443.934)</u>	<u>2.732</u>	<u>198.847</u>	<u>5.267.027</u>	<u>218.803</u>	<u>565.665</u>	<u>6.051.495</u>
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2024</b>	1.266.450	(50.511)	3.497.160	259.585	93.721	1.867	728.058	(494.010)	2.732	-	5.305.052	501.247	4.833.268	10.639.567
Aumento de capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.305	5.305
Valor justo de derivativos	25	-	-	-	-	-	-	419.136	-	-	419.136	(647.832)	1.444	(227.252)
Incentivo fiscal	-	-	-	-	-	161	-	-	-	-	161	-	-	161
Ganho de diluição de participação societária em controladas	-	-	-	-	-	-	(558)	-	-	-	(558)	-	12.379	11.821
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112.909	112.909	6	568.930	681.845
Destinação:														
Dividendos intermediários	-	-	-	(259.585)	-	-	-	-	-	(102.788)	(362.373)	-	(581.524)	(943.897)
<b>Saldos em 30 de junho de 2024</b>	<u>1.266.450</u>	<u>(50.511)</u>	<u>3.497.160</u>	<u>-</u>	<u>93.721</u>	<u>2.028</u>	<u>727.500</u>	<u>(74.874)</u>	<u>2.732</u>	<u>10.121</u>	<u>5.474.327</u>	<u>(146.579)</u>	<u>4.839.802</u>	<u>10.167.550</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

### Demonstrações dos fluxos de caixa

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

Nota	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>				
Resultado antes dos tributos	114.429	204.685	1.239.422	449.120
Ajustes para:				
Amortização e depreciação	21	22.646	9.215	417.122
Reversões (Provisões) para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais	17 e 21	-	300	(40.872)
Provisão (Reversão) de perdas de crédito esperadas sobre contas a receber de clientes	7 e 21	-	-	20.415
Baixa de títulos do contas a receber	7 e 21	-	-	59.369
Provisões para benefício pós-emprego	22	-	-	2.893
Resultado na baixa de intangível, imobilizado e arrendamentos		9	57	19.666
Resultado de equivalência patrimonial	10	(492.839)	(477.271)	31.311
Receita de dividendos	22	(195.326)	(231.484)	(195.326)
Rendimento sobre aplicações financeiras e debêntures privadas	23	(114.943)	(61.625)	(213.662)
Rendimentos de mútuo com partes relacionadas	24	-	(568)	-
Perda (Ganho) líquidos com instrumentos financeiros derivativos	23	606.490	(281.575)	(462.911)
Encargos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	14 e 23	768.745	503.697	906.853
Amortização do custo de captação	14	32.370	21.322	56.024
Variação cambial líquida		-	-	893.573
Valor justo líquido da dívida por meio do resultado	23	(638.387)	311.266	(112.230)
Ajuste a valor presente de clientes de clientes	7 e 23	-	-	25.114
Ajuste a valor presente sobre ativos financeiros	23	-	-	(6.333)
Atualização monetária de riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais		-	-	4
Juros de arrendamentos	16 (ii)	703	-	18.957
Bônus para diretoria		-	-	34.036
		103.897	17.258	2.659.385
		17.258	2.659.385	1.166.512
<b>Variações nos ativos e passivos</b>				
<b>(Aumento) / Diminuição dos ativos</b>				
Contas a receber de clientes		(74.166)	184.965	90.311
Ativos financeiros contratuais		-	-	(446.409)
Estoques		-	-	(34.340)
Tributos a recuperar		33.982	(7.144)	68.863
Depósitos judiciais		(97)	(4.509)	32.684
Outros créditos		(30.892)	(37.642)	184.297
<b>Aumento / (Diminuição) dos passivos</b>				
Fornecedores e empreiteiros		(5.196)	(3.194)	25.698
Obrigações trabalhistas e sociais		36.888	1.321	(181.868)
Obrigações fiscais		3.337	1.240	135.521
Parcelamentos de tributos		-	-	(261)
Pagamentos de demandas judiciais	17	-	-	(110.257)
Outros tributos diferidos		-	-	10.531
Outras contas a pagar		44.988	(1.039)	45.717
Juros pagos	14	(563.493)	(446.093)	(781.394)
Imposto de renda e contribuição social pagos	24 a.	-	-	(364.114)
<b>Fluxo de caixa líquido (usado nas) proveniente das atividades operacionais</b>		<b>(450.752)</b>	<b>(294.837)</b>	<b>1.334.364</b>
<b>Fluxo de caixa de atividades de investimento</b>				
Aplicações financeiras e debêntures privadas		1.312.723	129.322	339.634
Juros recebidos de aplicações financeiras e debêntures privadas		73.293	37.110	102.056
Dividendos e juros sobre o capital próprio recebidos		90.745	292.736	-
Aporte de capital em controladas	10 g.	(161.580)	(382.040)	-
Aporte de capital em coligadas	10 g.	(21.000)	(938.036)	(21.000)
Aquisição de ações preferenciais	10 f.	(240.174)	-	(240.174)
Mútuo com partes relacionadas		-	(220.000)	-
Reserva de incentivo fiscal		161	161	161
Aquisição de imobilizado		(3.258)	(2.467)	(63.359)
Aquisição de ativo de contrato da concessão	11	-	-	(1.240.315)
Aquisição de intangível		(12.748)	(8.163)	(700.861)
<b>Fluxo de caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de investimento</b>		<b>1.038.162</b>	<b>(1.091.377)</b>	<b>(1.823.858)</b>
<b>Fluxo de caixa de atividades de financiamento</b>				
Empréstimos, financiamentos e debêntures captadas	14	-	1.607.976	2.401.802
Custo na captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	14	-	(33.431)	(101.335)
Empréstimos, financiamentos e debêntures pagas	14	(207.321)	(10.000)	(538.465)
Instrumentos financeiros derivativos recebidos		13.474	-	15.990
Instrumentos financeiros derivativos pagos		(475)	(28.678)	(125.670)
Dividendos pagos	19 b.	(362.373)	(81.722)	(598.494)
Recursos provenientes de aporte de capital		-	11	5.305
Ganho (Perda) de diluição na participação societária		-	(11)	11.821
Pagamentos de principal e juros de arrendamentos	16 (ii)	(1.354)	-	(111.936)
Conta corrente líquida - partes relacionadas		(31.431)	(68.520)	-
<b>Fluxo de caixa líquido (usado nas) proveniente das atividades de financiamento</b>		<b>(589.480)</b>	<b>1.385.625</b>	<b>959.018</b>
<b>(Redução) Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>(2.070)</b>	<b>(589)</b>	<b>469.524</b>
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	5	2.626	953	138.954
Caixa e equivalentes de caixa em 30 de junho	5	556	364	608.478
<b>(Redução) Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>(2.070)</b>	<b>(589)</b>	<b>469.524</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

### Demonstrações dos valores adicionados

Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
<b>Receitas</b>	649.436	459.984	6.735.842	2.966.139
Serviços	453.231	228.436	4.780.047	2.067.293
Receita de construção	-	-	1.736.393	613.316
Outras receitas	196.205	231.548	239.817	233.529
(Provisão) Reversão de perda esperada para créditos de liquidação duvidosa	-	-	(20.415)	52.001
<b>Insumos adquiridos de terceiros</b>	(120.948)	(473.282)	(2.931.339)	(1.657.322)
(Inclui os valores dos impostos – ICMS, IPI, PIS e COFINS)				
Custo de construção	-	-	(1.497.315)	(536.507)
Custos dos serviços prestados	(60.847)	(44.525)	(906.335)	(304.103)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(60.101)	(428.757)	(527.689)	(816.712)
<b>Valor adicionado bruto</b>	528.488	(13.298)	3.804.503	1.308.817
<b>Amortização e depreciação</b>	(22.646)	(9.215)	(417.122)	(261.902)
<b>Valor adicionado líquido produzido pela Companhia</b>	505.842	(22.513)	3.387.381	1.046.915
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>	1.260.646	983.964	968.576	739.471
Resultado de equivalência patrimonial	492.839	477.271	(31.311)	106.201
Receitas financeiras	767.807	506.693	999.887	633.270
<b>Valor adicionado total a distribuir</b>	1.766.488	961.451	4.355.957	1.786.386
<b>Distribuição do valor adicionado</b>	1.766.488	961.451	4.355.957	1.786.386
<b>Pessoal</b>	168.444	106.027	644.253	237.965
Remuneração direta	146.722	92.288	547.766	183.591
Benefícios	15.134	10.011	77.946	43.086
F.G.T.S	6.588	3.728	18.541	11.288
<b>Impostos, taxas e contribuições</b>	84.080	50.929	1.108.251	436.930
Impostos federais	69.661	44.934	1.073.728	422.790
Impostos estaduais	32	30	1.473	642
Impostos municipais	14.387	5.965	33.050	13.498
<b>Remuneração de capitais de terceiros</b>	1.401.055	605.648	1.921.607	868.597
Juros	1.400.053	604.370	1.883.958	833.147
Aluguéis	1.002	1.278	37.649	35.450
<b>Remuneração de capitais próprios</b>	112.909	198.847	681.846	242.894
Dividendos	102.788	-	102.788	-
Lucros retidos	10.121	198.847	10.128	198.850
Participação dos não controladores nos lucros retidos	-	-	568.930	44.044

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

# Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

## 1. Contexto operacional

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

As demonstrações financeiras abrangem a Entidade e suas subsidiárias (conjuntamente referidas como 'Grupo'). O Grupo tem por objeto social a construção, a operação e a ampliação de instalações e fornecimento de água potável, as atividades de coleta e tratamento de esgotos sanitários, a prestação das atividades de gestão comercial dos serviços de abastecimento de água, prestação de serviços de implantação, operação e manutenção dos resíduos sólidos. Há empresas do Grupo que executam atividades de consultoria e assessoria empresarial, gerenciamento, intermediação comercial e de negócios, comercialização de produtos e atividades relacionadas ao saneamento básico, serviços de locação de veículos, serviços de implementação de software e serviços associados a obras de construção e ampliação de redes de águas e esgotamento sanitário.

### Segmento Operacional

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

## 2. Entidades do grupo e coligadas

Além das participações mencionadas abaixo, não houve alteração nas participações detidas pela Companhia no quadro acionário total de suas controladas e coligadas bem como suas atividades descritas na nota explicativa nº 2 das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Controladas	Atividades Principais	Contrato de concessão ou edital nº	Data de término da concessão	% de Participação Votante			
				30/06/2024		31/12/2023	
				Direta	Indireta	Direta	Indireta
Águas de Governador Valadares SPE S.A. ("Governador Valadares")	Concessão Água e Esgoto	005/2023	-	100,00%	-	-	-
Reuso Itaboraí S.A. ("Reuso Itaboraí")	Concessão Água e Esgoto	-	-	100,00%	-	-	-
Águas de Sinop S.A. ("Sinop")	Concessão Água e Esgoto	002/2014	11/2044	90,19%	9,81%	99,99%	0,01%
Cortona Participações S.A. ("Cortona")	Holding	-	-	99,90%	00,10%	-	-
Livorno Participações S.A. ("Livorno")	Holding	-	-	99,90%	00,10%	-	-
Napole Participações S.A. ("Napole")	Holding	-	-	99,90%	00,10%	-	-

## **Aegea Saneamento e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### **3. Base de preparação**

#### Declaração de conformidade

As informações financeiras intermediárias condensadas, individuais e consolidadas, não auditadas da Companhia e de suas controladas (“Grupo”) (“informações financeiras intermediárias”) foram elaboradas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Financeira Intermediária e IAS 34 – Demonstração Financeira Intermediária. Os relatórios emitidos pelo IASB, bem como pelas normas emitidas pela Comissão de Valores Mobiliários, devem ser lidos em conjunto com as últimas demonstrações financeiras anuais, individuais e consolidadas da Companhia referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (“últimas demonstrações financeiras anuais”).

Estas informações financeiras intermediárias condensadas foram aprovadas e autorizadas para emissão pela diretoria da Companhia em 07 de agosto de 2024.

Estas informações financeiras intermediárias condensadas não incluem todas as informações necessárias para um conjunto completo de demonstrações financeiras preparadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade e IFRS.

No entanto, notas explicativas selecionadas são incluídas para explicar eventos e transações que são significativas para a compreensão das mudanças na posição financeira e no desempenho da Companhia desde as últimas demonstrações financeiras anuais.

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

Não houve alteração na base de preparação, na moeda funcional, na moeda de apresentação, no uso de estimativas e julgamentos e na base de mensuração, descritas na nota explicativa nº 3 itens “b” a “d” divulgadas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

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

#### Moeda funcional e de apresentação

Estas informações financeiras intermediárias condensadas são apresentadas em reais (“R\$” ou “reais” ou “real”), que é a moeda funcional do Grupo. Todos os valores foram arredondados para o milhar mais próximo, salvo indicação em contrário.

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### 4. Políticas contábeis materiais

As Informações Trimestrais - ITR do Grupo foram preparadas com base nas mesmas políticas contábeis descritas na nota explicativa nº 4 itens "a" a "s" divulgadas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

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

### 5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Caixa	266	208	521	283
Banco conta movimento	290	2.418	607.957	138.671
	<u>556</u>	<u>2.626</u>	<u>608.478</u>	<u>138.954</u>

### 6. Aplicações financeiras

Modalidade	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Fundo de Investimento Safira	223.523	1.219.995	1.415.605	2.929.612
Certificados de Depósitos Bancários – CDB	970.386	1.331.346	1.350.096	1.678.091
Deposit SocGen	-	-	-	79.392
Time Deposit	-	-	1.860.829	-
Operações Compromissadas	-	-	124	69.905
Fundo de Investimento Especial	-	-	-	47.996
Fundo de Investimento Premium	-	-	-	9.637
Fundo de Investimento FI BRL REF DI	-	-	1.929	2.032
Fundo de Investimento Absoluto	-	-	-	1.394
Fundo de Investimento CEF	-	-	-	65.640
Fundo de Investimento Caixa Topázio	-	-	2.179	68
	<u>1.193.909</u>	<u>2.551.341</u>	<u>4.630.762</u>	<u>4.883.767</u>
Circulante	1.193.909	2.505.799	4.512.875	4.710.979
Não circulante	-	45.542	117.887	172.788

A rentabilidade média dos Certificados de Depósitos Bancários – CDB, das Operações Compromissadas e dos fundos de investimento é de 103,96% do Certificado de Depósito Interfinanceiro - CDI em 30 de junho de 2024 (101,74% do CDI em 31 de dezembro de 2023).

A carteira dos fundos de investimentos onde o Grupo detém cotas correspondem a aplicações em outros fundos de investimento multimercado de crédito privado, não exclusivos. Todos os fundos são registrados junto à CVM.

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

A aplicação financeira modalidade *Time Deposit* no valor de R\$ 1.860.829 (equivalente a US\$ 334.748 considerando a PTAX do dia 30 de junho de 2024 de R\$ 5,5589) no Banco BTG Pactual, não possui data de vencimento estabelecida.

O montante apresentado no ativo não circulante é mantido para cumprimento de obrigações relacionadas à cláusulas contratuais que determinam, a manutenção em conta reserva, durante toda a vigência do contrato, em saldo equivalente a, pelo menos, 3 contraprestações mensais, assim como obrigações de manter saldo suficiente para complementar depósitos de margem junto a instituições financeiras detentoras dos contratos de swaps em vigência.

### 7. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Serviços administrativos - partes relacionadas (nota explicativa nº 9)	197.539	123.373	230.699	382.151
Serviços de água e esgoto	-	-	2.117.153	2.101.819
Receita a faturar de serviços de água e esgoto	-	-	253.126	291.802
(-) Perdas de crédito esperadas	-	-	(456.137)	(435.722)
	<u>197.539</u>	<u>123.373</u>	<u>2.144.841</u>	<u>2.340.050</u>
Circulante	197.539	123.373	1.644.186	1.848.528
Não circulante	-	-	500.655	491.522

O vencimento das contas a receber dos serviços de água e esgoto em 30 de junho de 2024 está assim representado:

Classe de consumidor	Consolidado						Total em 30/06/2024
	Saldos a vencer	Saldos vencidos				Total	
		Até 180 dias	De 181 a 365 dias	De 366 a 730 dias	Mais de 731 dias		
Residencial	414.798	388.365	167.928	13.025	19.595	588.913	1.003.711
Comercial	63.996	64.180	33.887	1.399	2.028	101.494	165.490
Industrial	10.251	3.487	968	-	-	4.455	14.706
Setor público	44.668	55.707	6.944	17.913	1.762	82.326	126.994
Subtotal consumidores	<u>533.713</u>	<u>511.739</u>	<u>209.727</u>	<u>32.337</u>	<u>23.385</u>	<u>777.188</u>	<u>1.310.901</u>
Renegociações (i)	<u>700.118</u>	<u>47.653</u>	<u>25.017</u>	<u>23.787</u>	<u>9.677</u>	<u>106.134</u>	<u>806.252</u>
	<u>1.233.831</u>	<u>559.392</u>	<u>234.744</u>	<u>56.124</u>	<u>33.062</u>	<u>883.322</u>	<u>2.117.153</u>

(i) O saldo na linha de renegociações em 30 de junho de 2024 está líquido do ajuste a valor presente no valor de R\$ 211.760 calculados individualmente para cada fatura com base na taxa média de 9,42% a.a. (R\$ 186.646 e 9,09% em 31 de dezembro de 2023). Em 30 de junho de 2024, foram registrados no resultado do período o montante líquido de R\$ 25.114 de ajuste a valor presente (R\$ 32.259 em 30 de junho de 2023).

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

As perdas de crédito esperadas sobre as contas a receber de clientes tem a seguinte movimentação em 30 de junho de 2024:

Natureza	Consolidado			Saldo em 30/06/2024
	Saldo em 31/12/2023	Resultado		
		Adições	Reversões	
Privado (ii)	(256.705)	(154.444)	145.410	(265.739)
Público	(9.616)	(5.840)	4.474	(10.982)
Renegociações	(169.401)	(45.966)	35.951	(179.416)
	<u>(435.722)</u>	<u>(206.250)</u>	<u>185.835</u>	<u>(456.137)</u>

As baixas e recuperações de títulos têm a seguinte movimentação em 30 de junho de 2024:

Natureza	Consolidado		
	Baixas	Resultado	
		Recuperações (iii)	Total em 30/06/2024
Privado (ii)	(132.586)	68.284	(64.302)
Público	(3.105)	8.196	5.091
Renegociações	(42.133)	41.975	(158)
	<u>(177.824)</u>	<u>118.455</u>	<u>(59.369)</u>

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

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

## 8. Ativos financeiros contratuais

	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
Ativo financeiro de concessão PPP (i)	1.038.560	664.013
Ativo financeiro indenizável (ii)	143.810	181.590
	<u>1.182.370</u>	<u>845.603</u>
Circulante	697.706	333.560
Não circulante	484.664	512.043

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

(ii) Refere-se à parcela das contas a receber do poder concedente, referente ao montante esperado de ressarcimento do valor residual da infraestrutura ao final das concessões. Este valor foi ajustado ao respectivo valor presente no reconhecimento inicial, tendo sido descontado pelo custo médio ponderado de capital.

## **Aegea Saneamento e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### **9. Transações com partes relacionadas**

#### Remuneração de pessoal chave da administração

As remunerações fixas e variáveis das pessoas chave, incluindo diretores e membros do conselho, estão registradas no resultado do período pelo regime de competência, e incluem salários e benefícios diretos e indiretos. Em 30 de junho de 2024, as respectivas remunerações totalizaram um montante de R\$ 15.167 (R\$ 12.756 em 30 de junho de 2023) na controladora e R\$ 42.262 (R\$ 36.838 em 31 de junho de 2023) no consolidado.

Em 15 de abril de 2024 foi aprovado o pagamento da Remuneração Variável de Longo Prazo, RVLP, no montante de R\$ 35.171 na controladora e R\$ 55.239 no consolidado nos termos dos documentos arquivados na sede da Companhia.

#### Controladora

A controladora final da Companhia é a Arcos Saneamento e Participações S.A. e a controladora direta é a Equipav Saneamento S.A., que detêm 70,72% das ações ordinárias que representam o seu capital social.

#### Outras transações com partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, bem como as transações que influenciaram os resultados dos períodos findos em 30 de junho de 2024 e 2023, relativas às operações com partes relacionadas, decorrem de transações com acionistas e companhias a eles relacionadas, companhias do mesmo grupo econômico e coligadas, e tais transações são realizadas de acordo com as condições acordadas entre as partes.

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

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

	<b>Controladora</b>	
	<b>30/06/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>Ativo circulante</b>		
<b>Contas a receber de partes relacionadas (a) (nota explicativa nº 7)</b>		
Camboriú	-	171
Cariacica	204	158
Ceará 1	6.554	-
Ceará 2	4.793	-
Corsan	26.837	26.724
Guariroba	9.131	-
Manaus	14.064	-
Matão	284	136
Metrosul	1.180	618
Mirante	1.027	469
MS Pantanal	3.893	1.559
Prolagos	5.536	-
Primavera	2.065	243
Rio 1	36.009	35.561
Rio 4	42.744	46.515
Serra	6.732	4.761
Sinop	2.735	261
Sorriso	2.116	290
Teresina	21.374	256
Timon	622	172
Vila Velha	354	299
Outras partes relacionadas	9.285	5.180
	<u>197.539</u>	<u>123.373</u>
<b>Debêntures privadas (c)</b>		
Ariquemes	3.471	7.769
Bombinhas	7.560	1.677
	<u>11.031</u>	<u>9.446</u>
<b>Dividendos e juros sobre capital próprio a receber</b>		
Aegea Desenvolvimento	6.329	3.403
Bombinhas	17.284	14.383
Camboriú	6.113	6.113
Camastra	78.995	-
Ceara 1	10.523	10.523
Igarapé Participações	21.199	21.199
Matão	4.646	4.646
Metrosul	55.945	36.941
Mirante	979	1.089
São Francisco do Sul	64.528	53.496
Serra	52.365	48.673
Teresina	108.736	41.819
Tertulia	18.266	-
Timon	3.227	3.227
Sinop	25.768	25.768
Outras partes relacionadas	8.856	9.887
	<u>483.759</u>	<u>281.167</u>

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

	<b>Controladora</b>	
	<b>30/06/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>Outros créditos (b)</b>		
Aegea Finance	14.500	-
Corsan	70	358
Guariroba	26	36
Governador Valadares	578	-
Jaru	45	-
Parsan	6.250	6.142
Teresina	146	44
Outras partes relacionadas	1.073	487
	<u>22.688</u>	<u>7.067</u>
<b>Ativo não circulante</b>		
<b>Debêntures privadas (c)</b>		
Ariquemes	61.943	53.826
Bombinhas	93.208	93.208
Buritis	22.417	21.108
Camboriú	35.056	33.009
Jaru	51.513	-
Penha	46.273	43.572
São Francisco do Sul	39.261	36.970
Timon	35.025	32.980
	<u>384.696</u>	<u>314.673</u>
<b>Dividendos e juros sobre capital próprio a receber</b>		
Rio 1	182.316	182.316
Rio 4	633.908	633.908
Rio Investimento	214.327	19.002
	<u>1.030.551</u>	<u>835.226</u>

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

	<b>Controladora</b>	
	<b>30/06/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>Adiantamento para futuro aumento de capital</b>		
Nascentes do Xingú Investimentos	17.395	17.395
Paranatinga	23	23
	<u>17.418</u>	<u>17.418</u>
<b>Contas correntes a receber de partes relacionadas (d)</b>		
Aegea Desenvolvimento	-	6.054
Ariquemes	9.383	544
Bombinhas	-	266
Camboriú	4.259	-
Cariacica	-	6.663
Ceará 1	38.908	9.041
Ceará 2	78.408	48.195
GSS	20.964	5.895
Guarantã	1.416	-
Igarapé Participações	-	3.558
LVE	7.270	23.560
Metrosul	122.253	110.040
Mirante	-	30.000
Nascentes do Xingú Investimentos	11.907	14.557
Nascentes do Xingú Participações	48.673	46.860
Novo Progresso	585	-
Padova	11.000	-
Paranatinga	2.584	2.584
Penha	9.815	-
Primavera	15.967	15.967
São Francisco	9.517	-
São Francisco do Sul	63.777	58.319
Sinop	-	50.500
Outras partes relacionadas	11.832	4.484
	<u>468.518</u>	<u>437.087</u>
	<u>2.616.200</u>	<u>2.025.457</u>
<b>Passivo circulante</b>		
<b>Fornecedores partes relacionadas (b) (nota explicativa nº 13)</b>		
LVE	<u>104</u>	<u>84</u>
<b>Debêntures</b>		
Aegea Desenvolvimento (c)	569	721
Aegea Finance (e)	339.953	131.844
MS Pantanal (c)	259	433
	<u>340.781</u>	<u>132.998</u>

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

	<b>Controladora</b>	
	<b>30/06/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>Adiantamentos de clientes</b>		
Guariroba	-	2.016
Manaus	-	520
Prolagos	3.413	1.491
	<u>3.413</u>	<u>4.027</u>
<b>Outras contas a pagar</b>		
Aesan	3.878	-
Manaus	-	34
Parsan	3.138	3.138
	<u>7.016</u>	<u>3.172</u>
<b>Passivo não circulante</b>		
<b>Debêntures e notas promissórias</b>		
Aegea Desenvolvimento (c)	139.251	160.922
Aegea Finance (e)	5.030.797	5.609.097
Itaú Unibanco S.A. (g)	83.170	94.776
MS Pantanal (c)	63.403	96.553
Vila Velha (c)	40.909	38.319
	<u>5.357.530</u>	<u>5.999.667</u>
	<u>5.708.844</u>	<u>6.139.948</u>
<b>Resultado do período</b>	<b>30/06/2024</b>	<b>30/06/2023</b>
<b>Receita bruta de serviços (a) (nota explicativa nº 20)</b>		
Corsan	81.782	-
Ceará 1	8.469	-
Ceará 2	13.214	-
Guariroba	27.300	18.768
Manaus	39.948	27.570
Metrosul	4.714	3.431
Mirante	3.685	2.739
MS Pantanal	8.419	4.400
Prolagos	15.990	10.775
Rio 1	65.318	43.213
Rio 4	129.255	85.022
Serra	2.828	2.316
Sinop	4.222	1.479
Teresina	21.620	13.815
Timon	1.597	991
Vila Velha	2.041	1.739
Outras partes relacionadas	22.829	12.178
	<u>453.231</u>	<u>228.436</u>





## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

- (c) Os valores referem-se à emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, para distribuição privada sem a intermediação de instituições integrantes do sistema de distribuição de valores mobiliários e juros incorridos sobre essas operações no resultado do período.
- (d) Os valores referem-se a movimentações financeiras entre as controladas devido a centralização de caixa do Grupo, o qual não possui prazo de vencimento e atualização.
- (e) Refere-se a operação de debêntures da Companhia junto a controlada Aegea Finance em maio de 2022 com vencimento em maio de 2029, por uma taxa de 16,76% a. a. e operação de debêntures da Companhia junto a controlada Aegea Finance em outubro de 2023 com vencimento em janeiro de 2031, por uma taxa de 16,34% a.a. e juros incorridos sobre essas operações no resultado do período.
- (f) Refere-se à serviços de locação de veículos.
- (g) Refere-se a emissão de debêntures em posse do Itaú Unibanco S.A., despesas e juros incorridos sobre essas operações no resultado do período.
- (h) Refere-se aos rendimentos de aplicações financeiras.
- (i) Os valores dessa transação referem-se à operação de mútuo realizada em junho de 2023 junto a controlada Nascentes do Xingú Participações, atrelado ao CDI e juros incorridos sobre essas operações no resultado do período, já liquidada.
- (j) Os valores referem-se a dividendos destinados pela controlada indireta Corsan.
- (k) Os valores referem-se ao faturamento das empresas Aegea, GSS, LVE e Aesan com as empresas Rio 1 e Rio 4.

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

#### a) Composição dos saldos

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Investimentos em controladas	4.893.391	4.586.130	-	-
Investimentos em coligadas	977.944	697.103	885.446	676.583
Total de investimentos	<u>5.871.335</u>	<u>5.283.233</u>	<u>885.446</u>	<u>676.583</u>
Títulos e valores mobiliários	<u>6.554.143</u>	<u>6.533.143</u>	<u>6.554.143</u>	<u>6.533.143</u>
Provisão para perda em investimentos em controladas	(119.103)	(536.801)	-	-

## Aegee Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### b) Composição dos investimentos em controladas

	Capital Social e Custos de emissão	Participação	Total do ativo das controladas	Total do passivo das controladas	Resultado das controladas	Patrimônio líquido de investidas em 30 de junho de 2024	Investimentos	Combinações de negócio	Lucro não realizado	Investimento em 30 de junho de 2024
Aegee Desenvolvimento	178.000	100,00%	195.891	7.144	6.115	188.747	188.747	-	(37)	188.710
Ariquemes	41.894	100,00%	126.472	84.473	1.502	41.999	41.999	-	(41)	41.958
Bombinhas	22.604	100,00%	177.993	127.108	12.163	50.885	50.885	-	-	50.885
Buritis	12.988	100,00%	32.037	27.234	(374)	4.803	4.803	-	(7)	4.796
Camastra	1.795	67,92%	820.284	116.315	169.353	703.969	478.136	-	(1.147)	476.989
Camboriú	5.908	100,00%	63.592	55.414	(1.228)	8.178	8.178	-	-	8.178
Cariacica	55.000	99,94%	69.929	18.368	(2.124)	51.561	51.530	-	-	51.530
Ceará 1	80.501	100,00%	460.014	289.499	56.229	170.515	170.515	-	-	170.515
Ceará 2	25.500	100,00%	291.602	251.635	11.976	39.967	39.967	-	-	39.967
Cariri	13.643	51,00%	12.963	556	(384)	12.407	6.328	-	-	6.328
Fundo Guaíba	3.000	40,00%	2.924	(156)	(75)	3.080	1.232	-	-	1.232
Governador Valadares	30.469	100,00%	452.870	435.517	(13.115)	17.353	17.353	-	-	17.353
GSS	34.307	85,99%	91.157	31.369	4.113	59.788	51.412	-	(2.650)	48.762
Guarantã	20.740	100,00%	25.079	5.806	(1.786)	19.273	19.273	1.810	(10)	21.073
Holambra	8.696	100,00%	34.110	7.060	1.908	27.050	27.050	-	(208)	26.842
Igarapé Participações	1.196.932	100,00%	2.703.634	1.360.427	20.291	1.343.207	1.343.207	-	(1.879)	1.341.328
Jaru	20.000	100,00%	71.098	52.117	(1.019)	18.981	18.981	-	-	18.981
JSLA	52	100,00%	41	-	(2)	41	41	-	-	41
LVE	25.602	99,99%	39.697	10.111	4.764	29.586	29.583	-	(9.029)	20.554
Matão	63.614	100,00%	123.075	38.066	6.482	85.009	85.009	-	(31)	84.978
Matupá	8.854	100,00%	18.374	1.681	495	16.693	16.693	2.387	(8)	19.072
Meriti	20.583	51,00%	4.525	50	(321)	4.475	2.282	1.804	-	4.086
Metrosul	100.000	99,82%	511.798	293.709	18.089	218.089	217.696	-	(67.976)	149.720
Mirante	48.897	99,99%	353.010	274.485	11.353	78.525	78.517	29.986	(101)	108.402
MS Pantanal	67.126	100,00%	445.884	392.323	1.907	53.561	53.561	-	(675)	52.886
Nascentes do Xingú Participações	425.305	100,00%	653.728	219.690	10.305	434.038	434.038	-	(563)	433.475
Novo Progresso	10.459	100,00%	22.152	4.495	(180)	17.657	17.657	2.156	(13)	19.800
Padova	1	100,00%	11.038	11.010	27	28	28	-	-	28
Paranatinga	3.240	51,00%	18.691	9.634	515	9.057	4.619	-	(12)	4.607

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

	Capital Social e Custos de emissão	Participação	Total do ativo das controladas	Total do passivo das controladas	Resultado das controladas	Patrimônio líquido de investidas em 30 de junho de 2024	Investimentos	Combinações de negócio	Lucro não realizado	Investimento em 30 de junho de 2024
Penha	12.746	99,95%	93.834	72.028	2.826	21.806	21.795	-	-	21.795
Pimenta Bueno	7.120	100,00%	34.687	3.356	3.223	31.331	31.331	-	(14)	31.317
Porto Esperidião	3.420	99,99%	10.877	5.260	137	5.617	5.616	-	(66)	5.550
R3 Engenharia	2.498	100,00%	3.553	83	73	3.470	3.470	-	(2.438)	1.032
Rolim de Moura	5.663	100,00%	44.059	5.350	5.451	38.709	38.709	-	(83)	38.626
Sanco (i)	3.292	75,00%	442.354	174	(810)	442.180	331.635	-	-	331.635
São Francisco	107.388	100,00%	111.820	32.426	1.359	79.394	79.394	-	(73)	79.321
São Francisco do Sul	3.091	100,00%	232.459	218.551	7.726	13.908	13.908	-	-	13.908
Serra	75.196	100,00%	414.500	238.415	6.520	176.085	176.085	11.368	-	187.453
Sinop	36.845	90,19%	251.838	102.977	22.676	148.861	134.258	-	(546)	133.712
Teresina	12.988	100,00%	1.124.345	968.419	54.060	155.926	155.926	-	(1.214)	154.712
Tertúlia	1.675	57,00%	606.349	32.049	84.481	574.300	327.351	-	(731)	326.620
Timon	54.722	100,00%	211.887	129.256	9.180	82.631	82.631	-	(89)	82.542
Vila Velha	60.000	100,00%	90.959	18.867	6.763	72.092	72.092	-	-	72.092
<b>Valor do investimento em 30 de junho de 2024</b>										<b>4.893.391</b>

- (i) A controlada Sanco detém ações preferenciais no investimento da controlada indireta Corsan as quais, concedem os seguintes direitos: Ações preferenciais classe A: o direito ao recebimento de dividendo e juros sobre capital próprio, por ação preferencial, pelo menos 10% maior do que o atribuído a cada ação ordinária; (ii) prioridade do reembolso do capital em relação a todas as demais espécies e classes de ações, sem prêmio, equivalente ao percentual do capital social por elas representada; e (iii) recebimento de outros proventos em igualdade de condições com as ações ordinárias. Ações preferenciais classe B: cada ação preferencial classe B terá direito a 1 voto nas deliberações das Assembleias Gerais da Companhia, bem como (i) fará jus, em conjunto, ao recebimento de 0,017445% dos Proventos distribuídos pela Companhia; e (ii) conferirá prioridade no reembolso do capital em relação às ações ordinárias de emissão da Companhia, em valor correspondente ao percentual que representam do capital social da Companhia. A controlada Sanco possui ações ordinárias no investimento da controlada indireta Corsan, e cada ação ordinária corresponde a 1 voto nas deliberações das Assembleias Gerais da Companhia.

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### c) Movimentação dos investimentos em controladas

	Investimento em 31 de dezembro de 2023	Resultado de Equivalência Patrimonial			Aumento de capital e AFAC (g)	Dividendos e juros sobre o capital próprio	Participação em outros resultados abrangentes (h)	Outros	Investimento em 30 de junho de 2024
		Equivalência patrimonial	Lucro não realizado entre as empresas						
Aegea Desenvolvimento	186.073	6.116	(37)	-	(3.442)	-	-	188.710	
Aesan Engenharia	44.579	-	-	-	-	-	(44.579) (a)	-	
Ariquemes	40.497	1.502	(41)	-	-	-	-	41.958	
Bombinhas	41.623	12.163	-	-	(2.901)	-	-	50.885	
Buritís	5.176	(373)	(7)	-	-	-	-	4.796	
Camastra	442.079	115.022	(1.147)	-	(78.995)	30	-	476.989	
Camboriú	9.406	(1.228)	-	-	-	-	-	8.178	
Cariacica	38.662	(2.124)	-	15.000	-	-	(8)	51.530	
Ceará 1	114.285	56.230	-	-	-	-	-	170.515	
Ceará 2	27.991	11.976	-	-	-	-	-	39.967	
Cariri	5.627	(195)	-	896	-	-	-	6.328	
Fundo Guaíba	1.262	(30)	-	-	-	-	-	1.232	
Governador Valadares	-	(13.115)	-	30.468	-	-	-	17.353	
GSS	45.172	3.537	53	-	-	-	-	48.762	
Guarantã	23.008	(1.925)	(10)	-	-	-	-	21.073	
Holambra	25.141	1.909	(208)	-	-	-	-	26.842	
Igarapé Participações	1.248.916	20.291	(1.879)	74.000	-	-	-	1.341.328	
Jaru	-	(1.018)	-	19.999	-	-	-	18.981	
JSLA	43	(2)	-	-	-	-	-	41	
LVE	15.654	4.763	137	-	-	-	-	20.554	
Matão	78.466	6.482	(31)	-	-	61	-	84.978	
Matupá	18.769	311	(8)	-	-	-	-	19.072	
Meriti	4.255	(255)	-	86	-	-	-	4.086	
Metrosul	160.584	18.056	(9.916)	-	(19.004)	-	-	149.720	
Mirante	100.242	10.541	(101)	-	(2.280)	-	-	108.402	
MS Pantanal	45.552	1.907	(675)	6.102	-	-	-	52.886	
Nascentes do Xingú Participações	420.826	13.161	(563)	-	-	51	-	433.475	
Novo Progresso	20.100	(287)	(13)	-	-	-	-	19.800	
Padova	-	27	-	-	-	-	1	28	
Paranatinga	4.356	263	(12)	-	-	-	-	4.607	

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

	Investimento em 31 de dezembro de 2023	Resultado de Equivalência Patrimonial			Aumento de capital e AFAC (g)	Dividendos e juros sobre o capital próprio	Participação em outros resultados abrangentes (h)	Outros	Investimento em 30 de junho de 2024
		Equivalência patrimonial	Lucro não realizado entre as empresas						
Penha	18.972	2.823	-	-	-	-	-	21.795	
Pimenta Bueno	28.107	3.224	(14)	-	-	-	-	31.317	
Porto Esperidião	5.479	137	(66)	-	-	-	-	5.550	
R3 Engenharia	902	73	57	-	-	-	-	1.032	
Rolim de Moura	33.258	5.451	(83)	-	-	-	-	38.626	
Sanco	317.213	(607)	-	15.029	-	-	-	331.635	
São Francisco	77.986	1.360	(73)	-	-	48	-	79.321	
São Francisco do Sul	17.215	7.725	-	-	(11.032)	-	-	13.908	
Serra	185.224	5.921	-	-	(3.692)	-	-	187.453	
Sinop	126.185	20.452	(546)	-	-	-	(12.379)	133.712	
Teresina	168.783	54.060	(1.214)	-	(66.917)	-	-	154.712	
Tertúlia	297.464	48.153	(731)	-	(18.266)	-	-	326.620	
Timon	73.452	9.179	(89)	-	-	-	-	82.542	
Vila Velha	67.546	6.763	-	-	(2.217)	-	-	72.092	
	<u>4.586.130</u>	<u>428.419</u>	<u>(17.217)</u>	<u>161.580</u>	<u>(208.746)</u>	<u>190</u>	<u>(56.965)</u>	<u>4.893.391</u>	

(a) Refere-se à transferência entre provisão para perda e investimento.

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### d) Composição da provisão para perda do investimento em controladas

	<u>Capital Social</u>	<u>Participação</u>	<u>Total do ativo das controladas</u>	<u>Total do passivo das controladas</u>	<u>Resultado das controladas</u>	<u>Patrimônio líquido de investidas em 31 de junho de 2024</u>	<u>Provisão para perda em investimentos</u>	<u>(-) Lucros não realizados entre controladas</u>	<u>Provisão para perda em investimentos em 30 de junho de 2024</u>
Aegea Finance	12.432	100,00%	7.335.104	7.446.404	4.958	(111.300)	(111.300)	-	(111.300)
Aesan Engenharia	35.738	100,00%	367.260	66.374	100.437	300.886	300.886	(306.347)	(5.461)
Fundo Santense	1.000	70,00%	28	376	(206)	(348)	(244)	-	(244)
Nascentes do Xingú Investimentos	3.657	51,00%	79.603	82.070	(364)	(2.467)	(1.258)	(144)	(1.402)
R1 Engenharia	520	100,00%	1.222	-	(1)	1.222	1.222	(1.623)	(401)
Reuso Itaboraí	-	100,00%	-	295	(295)	(295)	(295)	-	(295)
									<u>Valor da provisão para perda do investimento em 30 de junho de 2024</u>
									<u>(119.103)</u>

### e) Movimentação da provisão para perda do investimento em controladas

	<u>Provisão para perda em investimentos em 31 de dezembro de 2023</u>	<u>Resultado de Equivalência Patrimonial</u>				<u>Participação em outros resultados abrangentes (h)</u>	<u>Outros (i)</u>	<u>Provisão para perda em investimentos em 30 de junho de 2024</u>
		<u>Equivalência patrimonial</u>	<u>Lucro não realizado entre as empresas</u>	<u>Dividendos e juros sobre o capital próprio</u>				
Aegea Finance	(535.205)	4.958	-	-	418.947	-	(111.300)	
Aesan Engenharia	-	100.436	(63.674)	(86.802)	-	44.579 (a)	(5.461)	
Fundo Santense	(102)	(145)	-	-	-	3	(244)	
Nascentes do Xingú Investimentos	(1.073)	(185)	(144)	-	-	-	(1.402)	
R1 Engenharia	(421)	-	20	-	-	-	(401)	
Reuso Itaboraí	-	(295)	-	-	-	-	(295)	
	<u>(536.801)</u>	<u>104.768</u>	<u>(63.798)</u>	<u>(86.802)</u>	<u>418.947</u>	<u>44.582</u>	<u>(119.103)</u>	

(a) Refere-se à transferência entre provisão para perda e investimento.

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### f) Investimentos em coligadas

	<u>Capital Social</u>	<u>Total do ativo das coligadas</u>	<u>Total do passivo das coligadas</u>	<u>Resultado das coligadas</u>	<u>Patrimônio líquido das coligadas em 30 de junho de 2024</u>
Rio Investimentos (i)	8.085.462	8.559.886	246.646	260.232	8.313.240
Parsan (i) (ii)	8.870	3.904.494	3.088.238	146.969	816.256
		<u>Valor do investimento em 31 de dezembro de 2023</u>	<u>Resultado de Equivalência Patrimonial</u>	<u>Aquisição de ações (iii)</u>	<u>Investimento em 30 de junho de 2024</u>
Rio Investimentos (i)		738.352	34.899	240.174	1.013.425
Parsan (i) (ii)		(41.249)	5.768	-	(35.481)
		<u>697.103</u>	<u>40.667</u>	<u>240.174</u>	<u>977.944</u>

- (i) A companhia detém ações ordinárias da Coligada, as quais conferem ao seu titular 1 voto nas assembleias gerais de acionistas.
- (ii) A coligada Parsan detém ações preferenciais no investimento da controlada indireta Corsan, as quais, concedem os seguintes direitos: Cada ação preferencial classe C terá direito a 1 (um) voto nas deliberações das Assembleias Gerais da coligada, e nas deliberações das assembleias especiais. Fará jus, em conjunto, ao recebimento de 99% (noventa e nove por cento) de todos os proventos distribuídos pela coligada; e conferirá prioridade no reembolso de capital em relação às ações preferenciais classe B e às ações ordinárias de emissão da coligada, em valor correspondente ao percentual que representam do capital social da coligada. A coligada Parsan possui ações ordinárias no investimento da controlada indireta Corsan, e cada ação ordinária corresponde a 1 voto nas deliberações das Assembleias Gerais da Companhia.
- (iii) Em 08 de janeiro de 2024, a Companhia adquiriu 130.441.872 ações preferenciais da classe A, todas nominativas, sem valor nominal das demais acionistas da Coligada, Colibri Verde Fundo de Investimento em Participações em Infraestrutura, Angelo Investment Private Limited e Itaúsa S.A.

## Aegee Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### Outras transações com coligadas

A Aegee outorgou alienação fiduciária de 100% das ações que possui do capital social da Parsan e cessão fiduciária de 100% dos direitos creditórios para assegurar o cumprimento de todas as obrigações, principais e acessórias assumidas pela Parsan no âmbito da 1ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, em série única, emitida por esta coligada. As garantias poderão ser acionadas caso ocorra um evento de Vencimento Antecipado conforme disposto na Escritura de Emissão, observados os devidos prazos de cura.

### g) Aumento de capital e Adiantamento para futuro aumento de capital ("AFAC") em controladas e coligadas

<u>Data</u>	<u>Operação</u>	<u>Aprovação</u>	<u>Controlada</u>	<u>Tipo</u>	<u>Valor</u>
10/01/2024	Aporte de capital	AGC	Governador Valadares	Moeda Corrente Nacional	1
16/01/2024	Aporte de capital	AGE	Jarú	Moeda Corrente Nacional	19.999
18/01/2024	Integralização de Capital Social	AGE	Regenera Cariri	Moeda Corrente Nacional	896
04/02/2024	Integralização de Capital Social	AGE	Ambiental MS Pantanal	Moeda Corrente Nacional	6.102
22/03/2024	Integralização de Capital Social	ACS	Meriti	Capitalização de AFAC	25
06/03/2024	Aporte de capital	AGE	Governador Valadares	Moeda Corrente Nacional	30.467
26/03/2024	Integralização de Capital Social	AGE	Sanco	Moeda Corrente Nacional	1.868
28/03/2024	Aporte de capital	AGE	Igarapé Participações	Moeda Corrente Nacional	74.000
09/04/2024	Aporte de Capital	AGE	Sanco	Moeda Corrente Nacional	13.161
12/04/2024	Aporte de capital	ACS	Meriti	Capitalização de AFAC	10
24/04/2024	Integralização de Capital Social	AGE	Ambiental Cariacica	Moeda Corrente Nacional	15.000
14/05/2024	Aporte de capital	ACS	Meriti	AFAC	19
14/06/2024	Aporte de capital	ACS	Meriti	AFAC	32
					<u>161.580</u>
<u>Data</u>	<u>Operação</u>	<u>Aprovação</u>	<u>Coligada</u>	<u>Tipo</u>	<u>Valor</u>
31/03/2024	Integralização de Capital Social	AGE	Rio investimento	Moeda Corrente Nacional	21.000
				<b>Aumento de capital social (TVM)</b>	<u>21.000</u>

### h) Participação no ajuste de avaliação patrimonial

A Companhia reconheceu o efeito da participação no ajuste de avaliação patrimonial, de suas controladas diretas, São Francisco, Matão, Nascentes do Xingú Participações, Camastra, Aegee Finance e Teresina, conforme descrito na nota explicativa nº 25.

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### i) Títulos e valores mobiliários

Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, os saldos dos títulos e valores mobiliários correspondem a ações preferenciais detidas pela Companhia e estão assim representados:

	<u>Ações Preferenciais Classe B</u>	<u>Montante Aportado</u>
Rio Investimentos	679.303.413	6.554.143
	<u>Saldo em 31/12/2023</u>	<u>Aportes realizados (g)</u>
	<u>Saldo em 30/06/2024</u>	
Rio Investimentos	6.533.143	21.000
	6.533.143	21.000
	<u>6.533.143</u>	<u>6.554.143</u>

As ações preferencias classe B possuem as seguintes características: (a) não terão direito a voto; (b) terão prioridade de reembolso de capital em caso de liquidação, até o reembolso total do capital investido; e (c) direito de receber, com prioridade sobre todas as demais Ações, um dividendo, não cumulativo, igual a 3% (três por cento) do valor total aportado na Companhia a título de integralização dessas ações, limitado ao lucro líquido do exercício, quando da sua distribuição.

## 11. Ativo de contrato da concessão

	<u>Consolidado</u>	
	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Ativo de contrato da concessão	2.876.947	3.010.743

	<u>Consolidado</u>		
	<u>Saldo em 31/12/2023</u>	<u>Adições (i)</u>	<u>Transferências</u>
	<u>Saldo em 30/06/2024</u>		
Ativo de contrato da concessão	3.010.743	1.321.105	(1.454.901)
	<u>3.010.743</u>	<u>1.321.105</u>	<u>(1.454.901)</u>
	<u>3.010.743</u>		<u>2.876.947</u>

- (i) Os juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures são capitalizados nos ativos qualificáveis, sendo que no período findo em 30 de junho de 2024 foram capitalizados R\$ 57.808 a uma taxa média de 11,08% a.a. (R\$ 83.104 e 11,42% em 31 de dezembro de 2023). Adicionalmente, são capitalizados arrendamentos nos ativos qualificáveis, sendo que no período findo em 30 de junho de 2024 foram capitalizados R\$ 22.982.

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### 12. 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	Consolidado			
			30/06/2024			31/12/2023
			Custo	(-) Amortização	Líquido	Líquido
<b>Direito de exploração da infraestrutura</b>						
Outorga/Contrato de concessão	de 19 a 60	3,1%	3.490.243	(363.930)	3.126.313	2.489.233
Instalações técnicas de saneamento	de 03 a 48	4,3%	9.092.493	(2.295.411)	6.797.082	5.941.987
Edificações de estações de tratamento	de 03 a 47	4,4%	3.193.224	(940.166)	2.253.058	1.918.040
Máquinas e equipamentos	de 03 a 48	7,1%	1.162.212	(404.773)	757.439	644.493
Outros componentes	de 03 a 48	6,0%	16.523	(5.241)	11.282	8.315
			<u>16.954.695</u>	<u>(4.009.521)</u>	<u>12.945.174</u>	<u>11.002.068</u>
<b>Software</b>						
Licença de uso de <i>Software</i>	de 01 a 15	11,0%	407.798	(141.768)	266.030	262.724
			<u>407.798</u>	<u>(141.768)</u>	<u>266.030</u>	<u>262.724</u>
			<u>17.362.493</u>	<u>(4.151.289)</u>	<u>13.211.204</u>	<u>11.264.792</u>

#### b) Movimentação dos custos

Ativo	Consolidado				
	31/12/2023	30/06/2024			
Custo	Adições	Baixas	Transferências (i)	Custo	
<b>Direito de exploração da infraestrutura</b>					
Outorga/Contrato de concessão	2.819.696	670.547	-	-	3.490.243
Instalações técnicas de saneamento	8.067.319	968.424	(479)	57.229	9.092.493
Edificações de estações de tratamento	2.801.202	339.185	(479)	53.316	3.193.224
Máquinas e equipamentos	1.013.861	143.995	(1.074)	5.430	1.162.212
Outros componentes	13.226	3.297	-	-	16.523
	<u>14.715.304</u>	<u>2.125.448</u>	<u>(2.032)</u>	<u>115.975</u>	<u>16.954.695</u>
<b>Software</b>					
Licença de uso de <i>Software</i>	377.483	30.315	-	-	407.798
	<u>377.483</u>	<u>30.315</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>407.798</u>
	<u>15.092.787</u>	<u>2.155.763</u>	<u>(2.032)</u>	<u>115.975</u>	<u>17.362.493</u>

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### c) Movimentação das amortizações

Ativo	Consolidado				Amortização acumulada
	31/12/2023	30/06/2024			
	Amortização acumulada	Adições	Baixas	Transferências	
<b>Direito de exploração da infraestrutura</b>					
Outorga/Contrato de concessão	(330.463)	(33.467)	-	-	(363.930)
Instalações técnicas de saneamento	(2.125.332)	(170.870)	376	415	(2.295.411)
Edificações de estações de tratamento	(883.162)	(57.451)	447	-	(940.166)
Máquinas e equipamentos	(369.368)	(35.617)	627	(415)	(404.773)
Outros componentes	(4.911)	(330)	-	-	(5.241)
	<u>(3.713.236)</u>	<u>(297.735)</u>	<u>1.450</u>	<u>-</u>	<u>(4.009.521)</u>
<b>Software</b>					
Licença de uso de Software	(114.759)	(27.009)	-	-	(141.768)
	<u>(114.759)</u>	<u>(27.009)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(141.768)</u>
	<u>(3.827.995)</u>	<u>(324.744)</u>	<u>1.450</u>	<u>-</u>	<u>(4.151.289)</u>

- (i) Refere-se a transferência do montante de R\$ 115.975 dos saldos de ativos financeiros contratuais. A transferência decorre do alongamento dos 241 contratos junto aos municípios estão sendo aditados com a postergação do prazo de concessão para 2062, gerando aumento na vida útil dos contratos e, conseqüentemente, redução no saldo residual de ativo financeiro contratual a ser reembolsado pelo poder concedente.

A Administração da Companhia não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de testar os bens com vida útil definida em 30 de junho de 2024.

## 13. Fornecedores e empreiteiros

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Fornecedores de materiais, serviços e empreiteiros a pagar	13.803	19.019	703.480	677.782
Fornecedores partes relacionadas (nota explicativa nº 9)	104	84	-	-
	<u>13.907</u>	<u>19.103</u>	<u>703.480</u>	<u>677.782</u>
Circulante	13.863	19.073	657.346	612.167
Não circulante	44	30	46.134	65.615

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### 14. Empréstimos, financiamentos e debêntures

Modalidade	Encargos	Vencimento final dos contratos	Valor contratado	Valor captado	Controladora		Consolidado	
					30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Debêntures	CDI + 0,80% a 3,47% a.a.	Junho/24 a Setembro/29	9.064.400	9.064.400	5.040.181	5.262.580	8.748.989	8.481.197
Debêntures	IPCA + 4,39 a 7,08% a.a.	Junho/25 a Maio/37	1.702.600	1.702.600	96.233	89.931	2.026.813	2.007.393
Debêntures	Pré 6,34% a 16,76% a.a.	Maio/29 a Janeiro/31	5.465.650	5.465.650	5.500.982	5.892.971	327.508	367.044
Loan Proparco	Libor 6 meses + 3,25% a.a.	Dezembro/26	136.233	136.233	-	-	57.711	60.158
Projeto BNDES	IPCA 4,75% a 5,33%a.a., Pré 6% a.a., SELIC + 1,94% a 3,13% a.a., TJLP + 1,72% a 3,43% a.a.	Dezembro/24 a Julho/40	1.360.101	956.355	-	-	634.265	658.359
Projeto CEF	TR + 7,70% a 9,00% a.a.	Abril/28 a Fevereiro/43	765.181	546.814	-	-	481.867	494.157
Sênior Notes (Bonds)	USD + 6,75% à 9,0% a.a.	Maio/29 a Janeiro/31	6.716.900	6.716.900	-	-	7.356.094	4.791.140
Notas Promissórias Comerciais	CDI + 2,45% a.a.	Dezembro/24	150.000	150.000	-	-	159.342	149.021
Projeto BNB	IPCA + 1,17% a.a.	Setembro/38	73.718	73.718	-	-	69.322	70.806
					<u>10.637.396</u>	<u>11.245.482</u>	<u>19.861.911</u>	<u>17.079.275</u>
Circulante					780.242	445.179	2.193.687	1.451.675
Não circulante					9.857.154	10.800.303	17.668.224	15.627.600

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### Cronograma de amortização da dívida

As parcelas classificadas no passivo não circulante no período findo em 30 de junho de 2024 têm o seguinte cronograma de vencimento:

	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>30/06/2024</b>	<b>30/06/2024</b>
<b>Cronograma de amortização da dívida - empréstimos e financiamentos</b>		
2025	-	75.343
2026	-	144.599
2027	-	102.792
2028	-	93.022
2029 em diante	-	7.925.160
	<hr/>	<hr/>
	-	8.340.916
<b>Cronograma de amortização da dívida – debêntures</b>		
2025	248.318	197.613
2026	1.761.802	3.580.126
2027	1.280.548	1.672.431
2028	1.147.248	2.680.401
2029 em diante	5.673.042	1.560.301
	<hr/>	<hr/>
	10.110.958	9.690.872
Custo de captação (não circulante)	(253.804)	(363.564)
<b>Total</b>	<hr/>	<hr/>
	9.857.154	17.668.224
<b>Movimentação das dívidas</b>		
	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>30/06/2024</b>	<b>30/06/2024</b>
<b>Saldo inicial</b>	11.245.482	17.079.275
Captações	-	2.401.802
(-) Pagamentos do principal	(207.321)	(538.465)
(-) Pagamentos de juros	(563.493)	(781.394)
Provisão de juros (nota explicativa nº 23)	768.745	906.853
Juros capitalizados no ativo de contrato da concessão	-	57.808
(-) Custo de captação do período	-	(101.335)
Amortização do custo de captação do período	32.370	56.024
Variação cambial	-	893.573
Valor justo da dívida por meio do resultado (nota explicativa nº 23)	(638.387)	(112.230)
<b>Saldo final</b>	<hr/>	<hr/>
	10.637.396	19.861.911

O saldo do custo de captação Consolidado em 30 de junho de 2024 totaliza o montante de R\$ 408.507 (R\$ 363.196 em 31 de dezembro de 2023).

Os principais eventos no período foram:

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### a) Captações

Modalidade	Companhia contratante	Emissão	Data de emissão	Valor da emissão	Datas de pagamento	
					Principal	Juros
Debêntures	Governador Valadares (i)	1ª Emissão	Fevereiro/2024	400.000	Bullet - Em março de 2026	Semestral
Debêntures	MS Pantanal (i)	2ª Emissão	Maio/2024	350.000	Bullet - Em junho de 2026	Semestral

(i) A garantia relacionada a tal operação é: Aval da Companhia

### b) Projeto BNDES

Em maio e junho de 2024 houve o desembolso parcial pela controlada indireta Corsan de R\$ 9.600 e R\$ 5.890 referentes ao financiamento contratado pela Companhia entre janeiro de 2012 e outubro de 2018 junto ao BNDES, com a finalidade de investimentos nos sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário nos municípios de atuação no valor nominal total de R\$ 505.277, dos quais R\$ 323.993 já foram desembolsados.

### c) Projeto CEF

Em junho de 2024 houve o desembolso parcial pela controlada indireta Corsan de R\$ 1.685, referente ao empréstimo de longo prazo contratado pela Companhia entre agosto de 2007 e dezembro de 2017 junto à CEF, no montante total de R\$ 637.770 para fazer frente ao seu programa de investimentos, dos quais R\$ 308.455 já foram desembolsados.

No período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, não houve alterações relacionadas às condições de contratações dos demais empréstimos, financiamentos e debêntures, ou nas garantias já descritas na nota explicativa nº 15 das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

A Companhia e suas controladas realiza o acompanhamento das obrigações contratuais e todas as cláusulas restritivas referentes aos empréstimos, financiamentos e debêntures estão sendo cumpridas integralmente pelo Grupo.

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### 15. Obrigações trabalhistas e sociais

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Participação nos lucros	22.453	31.371	86.123	140.544
Provisão de férias	22.969	8.999	108.012	115.271
Encargos sociais	17.537	9.694	73.507	78.239
Indenizações (i)	-	-	152.257	311.699
Salários a pagar	13.461	297	15.363	12.621
Provisão de 13º salário	10.829	-	41.244	-
	<u>87.249</u>	<u>50.361</u>	<u>476.506</u>	<u>658.374</u>

- (i) Provisão estimada em virtude de cláusula prevista em acordo coletivo ("ACT") da controlada indireta Corsan referente a indenização compensatória para funcionários que pediram para ter seu vínculo empregatício encerrado antes do término da estabilidade de 18 meses, sendo a provisão equivalente ao período de estabilidade não trabalhado, conforme prevê o ACT.

### 16. Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Direito de outorga a pagar (i)	-	-	30.258	53.104
Provisão de fundo social a pagar	-	-	457	465
Provisão para bônus diretoria	41.954	-	72.018	-
Adiantamento de clientes	3.413	4.027	29.578	22.035
Arrendamentos (ii)	13.633	12.033	387.944	503.414
Contratos de repasse (iii)	-	-	135.332	135.751
P.E.D Funcorsan (iv)	-	-	380.568	381.536
Outras contas a pagar	7.186	3.522	21.298	22.784
	<u>66.186</u>	<u>19.582</u>	<u>1.057.453</u>	<u>1.119.089</u>
Circulante	56.080	9.216	304.765	288.561
Não circulante	10.106	10.366	752.688	830.528

- (i) O montante a pagar pela controlada indireta Guariroba é de R\$ 11.598 em 30 de junho de 2024 e é assim apresentado: (a) R\$ 0 (R\$ 923 em 31 de dezembro de 2023) devido ao município de Campo Grande – MS e (b) R\$ 11.598 (R\$ 12.197 em 31 de dezembro de 2023) devido ao Estado do Mato Grosso do Sul que será pago em parcelas mensais até outubro de 2030 sendo corrigidas anualmente pelo mesmo índice de correção da tarifa.

Os contratos entre a controlada indireta Corsan junto aos municípios estão sendo aditados com a postergação do prazo de concessão para 2062. Em 30 de junho de 2024 já foram aditados 241 contratos. Em decorrência do aditamento, foram reconhecidos o montante de outorga a pagar. O montante a pagar pela controlada indireta Corsan é de R\$ 18.660 (R\$ 39.984 em 30 de junho de 2023) e é devido aos municípios do Rio Grande do Sul – RS com vencimentos até dezembro de 2027.

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

(ii) Em 30 de junho de 2024 a movimentação dos passivos de arrendamentos está demonstrada conforme abaixo:

	<u>Controladora</u> <u>30/06/2024</u>	<u>Consolidado</u> <u>30/06/2024</u>
Saldo inicial	12.033	503.414
Adições	2.555	385.033
Acréscimo de juros	703	18.957
Pagamentos	(1.354)	(111.936)
Baixa	(304)	(408.471)
AVP	-	947
	<u>13.633</u>	<u>387.944</u>
Circulante	3.527	139.725
Não circulante	10.106	248.219

(iii) A controlada indireta Corsan assinou contratos em outubro de 2011 junto à União para recebimento de recursos a fundo perdido para aplicação em investimentos de água e esgoto. O valor de R\$ 97.988 inscrito no passivo não circulante refere-se a obras em andamento ou em fase de conclusão.

O valor de R\$ 33.692 corresponde à previsão contratual da controlada indireta Corsan junto ao município de Canoas que foi repactuada no Termo Aditivo ao Contrato de Programa assinado em dezembro de 2021, que ajustou a destinação desse recurso a importantes obras de saneamento básico e preservação do meio ambiente, como o projeto e implantação do Parque Nacional Fazenda Guajuviras, obras em redes de drenagem pluvial e obras na central de triagem de resíduos sólidos do município a serem executadas pela Prefeitura Municipal.

O montante remanescente de R\$ 3.652 refere-se ao Convênio Focem 04/13. A controlada indireta Corsan assinou o Convênio para a implantação de sistema de esgotamento sanitário no município de Aceguá, com o objetivo de elevar o índice de tratamento de esgoto do município para 100%.

(iv) O saldo a pagar referente à Fundação Corsan foi assinado em dezembro de 2023, para equacionamento do déficit apurado no Plano BD nº 001 no exercício de 2021. O referido plano abrange os funcionários da controlada indireta Corsan. Este contrato tem o vencimento final em maio/2045 e seus pagamentos são realizados mensalmente, com início em dezembro de 2023. Os valores são corrigidos com base no INPC + juros de 4,74% a.a.

## 17. Depósitos judiciais e provisões

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

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

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

Natureza	Controladora			
	Depósitos judiciais		Provisões	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Cíveis	11.925	7	-	-
Trabalhista	79	79	458	458
Tributárias	6.538	6.538	63	63
	<u>18.542</u>	<u>6.624</u>	<u>521</u>	<u>521</u>

Natureza	Consolidado			
	Depósitos judiciais		Provisões	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Cíveis	102.835	88.879	431.607	512.708
Trabalhistas	295.947	347.502	1.059.669	1.128.626
Tributárias	46.891	42.107	38.215	38.215
Ambientais	765	634	7.025	8.096
	<u>446.438</u>	<u>479.122</u>	<u>1.536.516</u>	<u>1.687.645</u>

### Movimentação das provisões

Natureza	Consolidado				
	Saldo em 31/12/2023	Resultado			Saldo em 30/06/2024
		Adições	Reversões	Pagamentos	
Cíveis	512.708	118.286	(100.951)	(98.436)	431.607
Trabalhistas	1.128.626	34.548	(91.684)	(11.821)	1.059.669
Tributárias	38.215	-	-	-	38.215
Ambientais	8.096	-	(1.071)	-	7.025
Total	<u>1.687.645</u>	<u>152.834</u>	<u>(193.706)</u>	<u>(110.257)</u>	<u>1.536.516</u>

### Processos considerados passivos contingentes

A Companhia e suas controladas são parte integrante em ações judiciais e processos administrativos referentes a questões cíveis, trabalhistas, tributárias e ambientais, as quais são consideradas como passivos contingentes nas Informações Trimestrais – ITR, por não se esperar que saídas de recursos sejam requeridas ou que o montante das obrigações não possa ser mensurado com suficiente confiabilidade. Tais ações e/ou processos foram avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível de perda e somavam o montante de R\$ 361.465 em 30 de junho de 2024 (R\$ 292.155 em 31 de dezembro de 2023), portanto, nenhuma provisão foi constituída para cobrir eventuais perdas com essas ações e/ou processos.

No período findo em 30 de junho de 2024 não houve alterações significativas nos passivos contingentes, assim como, nos depósitos judiciais descritos na nota explicativa nº 18 das demonstrações financeiras individuais e consolidadas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### 18. Provisão para benefício pós-emprego

O grupo possui saldo referente a provisão para benefício pós-emprego. A contabilização foi realizada com base em laudo técnico preparado por atuário externo da Companhia. O saldo em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023 está assim apresentado:

	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
Plano de benefício definido	482.676	480.428
Sistema de assistência - Saúde	142.614	141.852
Incentivo à demissão voluntária	181	298
	<u>625.471</u>	<u>622.578</u>

#### Plano de benefício definido – BD 001

O saldo do plano de benefício definido em 30 de junho de 2024 é de R\$ 482.676 (R\$ 480.428 em 31 de dezembro de 2023).

#### Sistema de assistência – Saúde

O plano IPÊ Saúde, exclusivo da controlada indireta Corsan, é um plano específico para ex-funcionários aposentados e continua sendo custeado na proporção de 50%. O saldo do Sistema de assistência - Saúde definido em 30 de junho de 2024 é de R\$ 142.614 (R\$ 141.852 em 31 de dezembro de 2023).

O plano Unimed Seguros, praticado no Grupo, foi estendido aos funcionários ativos da Corsan, em substituição ao plano IPE Saúde.

No período findo em 30 de junho de 2024 não houve alterações significativas na provisão para benefício pós-emprego, descritos na nota explicativa nº 19 das demonstrações financeiras individuais e consolidadas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### 19. Patrimônio líquido

#### a) Capital social

Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023 o capital social integralizado é de R\$ 1.266.450. Os acionistas, as quantidades de ações e os respectivos percentuais de participação estão assim apresentados no período:

#### Quantidade de ações

30 de junho de 2024	Ações ordinárias	Ações preferenciais		
		Classe A	Classe C	Classe D
Equipav Saneamento S.A. (i)	502.098.440	35.178.760	-	530.605
Angelo Investment Private Limited	135.442.474	103.653.713	27.369	110.909.162
Itaúsa S.A.	72.415.560	-	116.093	58.884.411
Verona Saneamento e Investimentos S.A.	-	-	1.000.000	-
	<u>709.956.474</u>	<u>138.832.473</u>	<u>1.143.462</u>	<u>170.324.178</u>

#### Participações societárias

30 de junho de 2024	Ações ordinárias	Ações preferenciais		
		Classe A	Classe C	Classe D
Equipav Saneamento S.A. (i)	70,72%	25,34%	-	0,31%
Angelo Investment Private Limited	19,08%	74,66%	2,40%	65,12%
Itaúsa S.A.	10,20%	-	10,15%	34,57%
Verona Saneamento e Investimentos S.A.	-	-	87,45%	-
	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>	<u>100,00%</u>

(i) Em 15 de fevereiro de 2024, a acionista Grua Investimentos S.A. mudou sua razão social para Equipav Saneamento S.A.

Em 09 de abril de 2024, a então acionista Saneamento 100% Fundo de Investimento em Participações – Multiestratégia, cedeu todas as ações da Companhia em sua posse para a Equipav Saneamento S.A.

#### Características das ações ordinárias

As ações ordinárias conferem aos seus titulares o direito de voto e de recebimento de dividendos após serem atribuídos aos acionistas detentores de ações preferenciais.

## **Aegea Saneamento e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### Características das ações preferenciais classe A

Prioridade no reembolso de capital, sem prêmio. Após o pagamento dos dividendos prioritários das ações preferenciais classe C, direito ao recebimento, pela totalidade das ações preferenciais classe A, com prioridade em relação às ações ordinárias, de um dividendo prioritário correspondente ao que for menor entre o saldo do lucro líquido da Companhia após o pagamento dos dividendos atribuídos às ações preferenciais classe C e 12,5% do lucro líquido da Companhia com relação a cada exercício social a partir do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2021.

Conversibilidade em ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, a critério do titular, após os acionistas da Companhia aprovarem uma oferta pública de ações de emissão da Companhia ou a partir de 120 dias antes do 8º aniversário da data de integralização das ações preferenciais classe D, na proporção de 1 ação ordinária para cada ação preferencial classe A convertida.

### Características das ações preferenciais classe C

Prioridade no reembolso de capital, sem prêmio, nas mesmas condições das ações preferenciais classe A. Direito ao recebimento, com prioridade em relação às ações preferenciais classe A, e às ações ordinárias, de dividendos fixos no valor de R\$ 1,00 por ação preferencial classe C a cada exercício social, o qual poderá ser majorado a qualquer tempo, definitiva, temporariamente ou em declaração de dividendos específica, por meio de deliberação unânime dos acionistas, em assembleia geral de acionistas da Companhia.

### Características das ações preferenciais classe D

Prioridade no reembolso de capital, sem prêmio, após o reembolso do valor garantido às ações preferenciais classe A. Após o pagamento dos dividendos prioritários das ações preferenciais classe C e das ações preferenciais classe A, direito ao recebimento, pela totalidade das ações preferenciais classe D, com prioridade em relação às ações ordinárias, de um dividendo prioritário correspondente ao que for menor entre: o saldo do lucro líquido da Companhia após o pagamento dos dividendos atribuídos às ações preferenciais classe C e às ações preferenciais classe A e 12,5% do lucro líquido da Companhia com relação aos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2021, 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2023, 17,5% do lucro líquido da Companhia com relação aos exercícios sociais encerrados em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2025, e 62,5% do lucro líquido da Companhia com relação a cada exercício social a partir do exercício social a se encerrar em 31 de dezembro de 2026 (inclusive), acrescido, em qualquer caso, de qualquer montante de dividendos atribuíveis às ações preferenciais classe A e não declarados a tais ações preferenciais.

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### b) Dividendos

No período findo em 30 de junho de 2024, a Companhia declarou e pagou o montante de R\$ 17.152 a título de dividendos intermediários aos acionistas detentores das ações preferenciais classe C e o montante de R\$ 242.433 aos acionistas detentores das ações ordinárias, ações preferenciais classe A e D. No mesmo período, a Companhia declarou e pagou também o montante de R\$ 102.788 a título de dividendos intercalares aos acionistas detentores das ações ordinárias, ações preferenciais classe A e D.

### c) Participação de acionistas não controladores

<b>Controladas</b>	<b>Saldo em 30/06/2024</b>
<b>Aumento de capital social</b>	
Cariri	861
Meriti	57
Sanco	4.387
	<u>5.305</u>
<b>Lucro (Prejuízo) do exercício - Acionistas não controladores</b>	
Nascentes do Xingú Participações	(2.857)
Nascentes do Xingú Investimentos	(178)
Tertúlia	36.327
Camastra	54.328
Sanco	479.177
Outros	2.133
	<u>568.930</u>
<b>Dividendos e Juros sobre capital próprio</b>	
Camastra	(37.317)
Corsan	(530.427)
Tertúlia	(13.780)
	<u>(581.524)</u>

Além das movimentações citadas acima, não houve alterações nas métricas para a constituição do ajuste de avaliação patrimonial das demais controladas, reserva de capital, reserva de incentivo fiscal, reserva legal e reserva de retenção de lucros descritos na nota explicativa nº 20 das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### 20. Receita operacional líquida

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
<b>Receita de prestação de serviços</b>				
Serviços de abastecimento de água	-	-	3.489.962	1.264.619
Outros serviços indiretos de água	-	-	224.310	138.777
Serviços de esgoto	-	-	831.718	475.586
Outros serviços indiretos de esgoto	-	-	30.321	21.757
Receita de serviços partes relacionadas (nota explicativa nº 8)	453.231	228.436	352.443	186.499
Remuneração do ativo financeiro	-	-	12.339	31.961
Receitas de construção ativo financeiro	-	-	402.949	109.831
Receitas de construção ativo intangível	-	-	1.321.105	471.524
<b>Total receita bruta</b>	<b>453.231</b>	<b>228.436</b>	<b>6.665.147</b>	<b>2.700.554</b>
<b>Deduções da receita bruta</b>				
(-) Cancelamentos e abatimentos	-	-	(148.705)	(19.944)
(-) Tributos sobre serviços	(50.154)	(25.699)	(483.938)	(182.610)
<b>Total da receita operacional líquida</b>	<b>403.077</b>	<b>202.737</b>	<b>6.032.504</b>	<b>2.498.000</b>

### 21. Custos e despesas por natureza

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Pessoal	(193.348)	(120.962)	(710.434)	(278.382)
Conservação e manutenção	(787)	(324)	(156.172)	(23.037)
Serviços de terceiros	(59.539)	(54.933)	(347.483)	(125.770)
Materiais, equipamentos e veículos	(1.562)	(807)	(49.724)	(19.333)
Amortização e depreciação	(22.646)	(9.215)	(417.122)	(261.902)
Custo de concessão	-	-	(47.348)	(22.850)
Custo de construção ativo financeiro	-	-	(176.210)	(64.983)
Custo de construção ativo intangível	-	-	(1.321.105)	(471.524)
(Provisão) Reversão de perdas de crédito esperadas sobre contas a receber de clientes	-	-	(20.415)	52.001
Baixa de títulos do contas a receber	-	-	(59.369)	(94.910)
(Provisões) Reversões para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais	-	(300)	40.872	(14.998)
Impostos, taxas e contribuições	(2.329)	(1.208)	(8.147)	(4.245)
Energia elétrica	(75)	(102)	(308.118)	(143.463)
Produtos químicos	-	-	(83.736)	(33.848)
Locação	(1.002)	(1.278)	(37.649)	(35.450)
Outros	(22.346)	(20.193)	(183.412)	(52.402)
	<b>(303.634)</b>	<b>(209.322)</b>	<b>(3.885.572)</b>	<b>(1.595.096)</b>
Custos dos serviços prestados	(222.318)	(142.923)	(3.146.107)	(1.171.355)
Despesas administrativas e gerais	(60.157)	(30.561)	(718.306)	(387.903)
Despesas com pesquisa e desenvolvimento	(21.159)	(35.838)	(21.159)	(35.838)

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### 22. Outras receitas operacionais

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Receita de dividendos	195.326	231.484	195.326	231.484
Provisões para benefício pós-emprego	-	-	(2.893)	-
Resultado na baixa de arrendamentos	-	-	14.513	-
Indenizações contrato de concessão	-	-	13.543	-
Outras receitas	879	64	19.328	2.045
	<u>196.205</u>	<u>231.548</u>	<u>239.817</u>	<u>233.529</u>

### 23. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
<b>Receitas</b>				
Rendimento sobre aplicações financeiras e debêntures privadas (i)	114.943	61.625	214.071	110.574
Rendimentos de mútuo com partes relacionadas	-	568	-	-
Juros e multa recebidos ou auferidos	-	-	62.467	57.143
Variações Cambiais Ativas	-	-	104	212.944
Ganho com instrumentos financeiros derivativos (nota explicativa nº 25)	13.474	381.971	574.508	181.784
Valor justo da dívida por meio do resultado	638.387	62.517	115.809	65.465
Ajuste a valor presente sobre ativos financeiros	-	-	6.333	-
Outras receitas financeiras	1.003	12	26.595	5.360
<b>Receitas financeiras</b>	<u>767.807</u>	<u>506.693</u>	<u>999.887</u>	<u>633.270</u>
<b>Despesas</b>				
Encargos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures (nota explicativa nº 14)	(768.745)	(503.697)	(906.853)	(605.386)
Descontos concedidos	-	-	(116.451)	(75.450)
Despesas e comissões bancárias	(1.293)	(1.173)	(16.986)	(17.416)
Ajuste a valor presente de clientes (nota explicativa nº 7)	-	-	(25.114)	(32.259)
Variações cambiais passivas	-	-	(784.862)	(2.652)
Perda com instrumentos financeiros derivativos (nota explicativa nº 25)	(619.964)	(100.396)	(111.597)	(451.562)
Valor justo da dívida por meio do resultado	-	(373.783)	(3.579)	(151.306)
Outras despesas financeiras	(51.786)	(25.143)	(140.385)	(90.061)
<b>Despesas financeiras</b>	<u>(1.441.788)</u>	<u>(1.004.192)</u>	<u>(2.105.827)</u>	<u>(1.426.092)</u>
<b>Resultado financeiro</b>	<u>(673.981)</u>	<u>(497.499)</u>	<u>(1.105.940)</u>	<u>(792.822)</u>

(i) As receitas de rendimentos de aplicações financeiras no consolidado abrangem juros incorridos sobre as rubricas de caixa e equivalentes de caixa no montante de R\$ 409 (R\$ 365 em 30 de junho de 2023).

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### 24. 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 de seis meses findo em 30 de junho de 2024 e 2023 está apresentada como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Resultado antes dos tributos	114.429	204.685	1.239.422	449.120
Alíquota fiscal combinada	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social pela alíquota fiscal combinada	(38.906)	(69.593)	(421.403)	(152.701)
Resultado com investimentos	167.565	162.272	(10.646)	36.108
Receita de dividendos	66.411	78.705	66.411	78.705
Despesas indedutíveis	(5.632)	(5.107)	(11.471)	(14.499)
Lucro não realizado	-	-	(27.545)	(10.244)
Provisão para bônus diretoria	(14.264)	(7.675)	(26.287)	(12.706)
Juros sobre capital próprio recebido	(5.012)	(2.255)	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre diferenças temporárias, prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social reconhecido no período referente a anos anteriores	-	-	(785)	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre diferenças temporárias não reconhecido (i)	3.043	1.216	1.940	(787)
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social não reconhecido (i)	(175.375)	(165.903)	(183.277)	(171.517)
Redução da alíquota - Lucro de exploração (ii)	-	-	26.196	31.879
Programa de alimentação do trabalhador	-	-	(657)	2.377
Amortização de ágio na aquisição de investimentos	-	-	(3.642)	(3.144)
Diferença de alíquota controlada no exterior	-	-	1.684	768
Doações Rouanet e Caráter desportivo	-	-	6.478	4.420
Inovação tecnológica	-	-	196	716
Imposto de controladas apurado pelo lucro presumido	-	-	1.966	1.360
Realização prejuízo fiscal e base negativa CSLL 30%	650	2.502	1.806	2.554
Outras diferenças permanentes	-	-	21.460	485
<b>Imposto de renda e contribuição social:</b>				
Corrente	-	-	(437.782)	(209.179)
Diferido	(1.520)	(5.838)	(139.694)	(23.264)
Lucro da exploração	-	-	19.900	26.217
Imposto de renda e contribuição social no resultado do período	(1.520)	(5.838)	(557.576)	(206.226)
Alíquota efetiva	1%	3%	45%	46%

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

<b>Movimentação do imposto de renda e contribuição social pagos</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>30/06/2024</b>
Total do imposto de renda e contribuição social corrente apurados líquido do lucro da exploração	(417.882)
Saldo pago referente a anos anteriores	(146.733)
Antecipação do IRPJ e CSLL	(1.171)
Itens que não afetaram o caixa (ver composição a seguir)	201.672
Total do IRPJ e CSLL pagos conforme demonstração do fluxo de caixa	<u>(364.114)</u>
Transações que afetaram o imposto, mas não envolveram caixa:	
Compensações referente a saldo negativo IRPJ e CSLL e retenções na fonte	34.211
Imposto de renda e contribuição social a pagar	167.461
Total	<u>201.672</u>

- (i) Ativo fiscal diferido não reconhecido à medida em que não é provável que estarão disponíveis lucros tributáveis futuros contra os quais os prejuízos fiscais não utilizados possam ser compensados.
- (ii) A Superintendência do Desenvolvimento da Amazônia – SUDAM ou a Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste – SUDENE, conforme área de atuação, visando a modernização de empreendimento de infraestrutura em sua área de atuação expediu o laudo constitutivo do direito à redução de 75% do Imposto de renda e adicional, não restituíveis, calculados sobre o lucro da exploração das controladas indiretas Diamantino, Poconé, São José, Cláudia, Nortelândia, Pedra Preta, Sorriso e Vera e controladas diretas Paranatinga, Timon, Teresina, Sinop, Guarantã e Novo Progresso até o ano calendário de 2027. As controladas indiretas Carlinda, Santa Carmem e União do Sul e a controlada direta Matupá até o ano calendário de 2029. As controladas indiretas Manaus, Jauru, Jangada e Barra do Garças e as controladas diretas Ariquemes, Porto Esperidião, Pimenta Bueno e Rolim de Moura até o ano calendário de 2030. A controlada indireta Primavera até o ano do calendário de 2031.

### b) Composição e movimentação dos impostos diferidos

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

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

	<b>Controladora</b>		
	<b>31/12/2023</b>	<b>Resultado</b>	<b>30/06/2024</b>
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social	12.203	650	12.853
Ativo fiscal diferido	<u>12.203</u>	<u>650</u>	<u>12.853</u>
Custos de captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	(40.034)	4.255	(35.779)
Ganho ou perda com <i>Swap</i>	(195.223)	210.626	15.403
Valor justo passivos financeiros	194.577	(217.051)	(22.474)
Valor justo – Títulos e valores mobiliários	(14.395)	-	(14.395)
Passivo fiscal diferido	<u>(55.075)</u>	<u>(2.170)</u>	<u>(57.245)</u>
<b>Passivo fiscal diferido líquido</b>	<u>(42.872)</u>	<u>(1.520)</u>	<u>(44.392)</u>

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

	<b>Consolidado</b>			
	<b>31/12/2023</b>	<b>Resultado</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>30/06/2024</b>
Perdas de crédito esperadas sobre contas a receber de clientes	104.888	3.206	-	108.094
Provisão para participação nos lucros	15.620	1.680	-	17.300
Provisões para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais	306.312	(6.304)	-	300.008
Valor justo dos ativos adquiridos em combinação de negócios	2.175	(90)	-	2.085
Ajuste a valor presente	36.586	4.874	-	41.460
Outorga diferida anos anteriores	4.404	(60)	-	4.344
Variação cambial ativa	5.728	1.365	-	7.093
Instrumentos financeiros derivativos	108	3	(79)	32
Arrendamentos	5.837	(4.023)	-	1.814
Perda com clientes	3.964	218	-	4.182
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social	55.088	49.136	-	104.224
Baixa por perda parcelamentos	324	271	-	595
Mais Valia - controlada Serra	(1.724)	(414)	-	(2.138)
Amortizações custo da obtenção de contrato	60	25	-	85
Provisão PIS e COFINS sobre Precatórios	23.166	(22.630)	-	536
Provisão benefício pós-emprego	184.577	984	-	185.561
Provisão Indenização	172.264	(118.731)	-	53.533
Passíveis de compensação	(209.987)	(5.622)	(3.522)	(219.131)
Ativo fiscal diferido	<u>709.390</u>	<u>(96.112)</u>	<u>(3.601)</u>	<u>609.677</u>
Valor justo dos ativos adquiridos em combinação de negócios	(16.098)	987	-	(15.111)
Juros capitalizados	(74.671)	(6.634)	-	(81.305)
Custo de captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	(58.284)	1.986	-	(56.298)
Amortização de intangível (i)	(91.369)	1.450	-	(89.919)
Instrumentos financeiros derivativos	(203.104)	214.379	-	11.275
Diferimento do lucro dos órgãos públicos	(133.355)	(29.864)	-	(163.219)
Baixa de títulos do contas a receber	(81.155)	(10.004)	-	(91.159)
Valor justo passivos financeiros	197.700	(225.003)	-	(27.303)
Valor justo – Títulos e valores mobiliários	(14.395)	-	-	(14.395)
Despesa com Depreciação	(981)	(14.349)	-	(15.330)
Encargos Financeiros sobre obras andamento	(32.650)	2.004	-	(30.646)
Margem construção	(18.684)	15.408	-	(3.276)
Precatório	(6.449)	2.670	-	(3.779)
Arrendamentos - Capitalização	-	(5.629)	-	(5.629)
Reserva de reavaliação	(5.427)	(127)	-	(5.554)
Passíveis de compensação	209.987	9.144	-	219.131
Passivo fiscal diferido	<u>(328.935)</u>	<u>(43.582)</u>	<u>-</u>	<u>(372.517)</u>
<b>Ativo fiscal diferido líquido</b>	<u>380.455</u>	<u>(139.694)</u>	<u>(3.601)</u>	<u>237.160</u>

(i) Conforme o artigo 69 da Lei 12.973/14, a diferença em 31 de dezembro de 2014 entre o total da depreciação contábil e fiscal, será adicionado na apuração do lucro real e da base de cálculo da CSLL, em quotas fixas mensais e durante o prazo restante de vigência do contrato, valor realizado em 30 de junho de 2024 é de R\$ 4.264 (R\$ 4.264 em 30 de junho de 2023).

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

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

### Ativos fiscais diferidos não reconhecidos

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Provisão esperada para créditos de liquidação duvidosa	-	-	927	236
Provisões para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais	156	156	159	160
Provisão para participação nos lucros	7.634	11.110	9.740	13.422
Ajuste a valor presente	-	-	70	67
Prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social	846.837	666.531	951.863	764.946
Tributos pagos no exterior	13.016	13.016	13.016	13.016
Outras diferenças temporárias	637	204	1.362	294
	<u>868.280</u>	<u>691.017</u>	<u>977.137</u>	<u>792.141</u>

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

## 25. Instrumentos financeiros

### Visão Geral

O Grupo está exposto aos seguintes riscos:

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

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### Estrutura de gerenciamento de risco

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

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

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

### *Risco de crédito*

A Companhia visando minimizar os riscos de créditos atrelados às instituições financeiras, nas quais realiza aplicação direta em Certificados de Depósitos Bancários, procura diversificar suas operações em instituições de primeira linha, que detenham *rating* igual ou superior a AA. O *rating* são aqueles publicados pelas agências: *Fitch*, *Standard&Poor's* e *Moody's*, dentro da escala (i) global para aplicações no exterior, ou (ii) local para aplicações no Brasil.

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Banco conta movimento	5	290	2.418	607.957	138.671
Aplicações financeiras	6	1.193.909	2.551.341	4.630.762	4.883.767
Contas a receber de clientes	7	197.539	123.373	2.144.841	2.340.050
Ativos financeiros contratuais	8	-	-	1.182.370	845.603
Debêntures privadas	9	395.727	324.119	-	-
Dividendos e juros sobre o capital próprio a receber	9	1.514.310	1.116.393	1.030.551	835.226
Contas correntes a receber de partes relacionadas	9	468.518	437.087	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		40.669	567.262	251.047	613.044
Títulos e valores mobiliários	10	6.554.143	6.533.143	6.554.143	6.533.143
Outros créditos		-	-	157.744	352.498
		<u>10.365.105</u>	<u>11.655.136</u>	<u>16.559.415</u>	<u>16.542.002</u>

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### Risco de liquidez

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

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

O quadro a seguir demonstra os riscos de liquidez por faixa de vencimento e refletem o fluxo financeiro do Grupo em 30 de junho de 2024:

<b>Controladora</b>							
<b>30/06/2024</b>	<b>Valor contábil</b>	<b>Fluxo financeiro projetado (incluindo juros)</b>	<b>Até 12 meses</b>	<b>13 a 24 meses</b>	<b>25 a 36 meses</b>	<b>37 a 48 meses</b>	<b>49 meses em diante</b>
<b>Passivos</b>							
Fornecedores e empreiteiros	13.907	13.907	13.863	44	-	-	-
Debêntures	10.637.396	19.220.047	2.068.264	2.603.544	2.598.709	2.793.298	9.156.232
Instrumentos financeiros derivativos	92.896	(251.148)	62.017	(29.495)	(60.157)	(73.604)	(149.909)
Outras contas a pagar	66.186	70.729	59.378	5.236	4.916	1.199	-
	<u>10.810.385</u>	<u>19.053.535</u>	<u>2.203.522</u>	<u>2.579.329</u>	<u>2.543.468</u>	<u>2.720.893</u>	<u>9.006.323</u>
<b>Consolidado</b>							
<b>30/06/2024</b>	<b>Valor contábil</b>	<b>Fluxo financeiro projetado (incluindo juros)</b>	<b>Até 12 meses</b>	<b>13 a 24 meses</b>	<b>25 a 36 meses</b>	<b>37 a 48 meses</b>	<b>49 meses em diante</b>
<b>Passivos</b>							
Fornecedores e empreiteiros	703.480	703.479	657.345	46.134	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	19.861.911	30.554.267	3.735.197	3.968.147	3.929.459	3.441.194	15.480.270
Instrumentos financeiros derivativos	123.654	(220.390)	62.017	1.263	(60.157)	(73.604)	(149.909)
Dividendos a pagar	494.710	494.710	494.710	-	-	-	-
Outras contas a pagar	1.057.453	1.337.869	343.564	246.910	108.083	50.339	588.973
	<u>22.241.208</u>	<u>32.869.935</u>	<u>5.292.833</u>	<u>4.262.454</u>	<u>3.977.385</u>	<u>3.417.929</u>	<u>15.919.334</u>

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

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

### *Risco de mercado*

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

- Risco de taxa de juros

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

Na data das Informações Trimestrais – ITR individuais e consolidadas, o perfil dos instrumentos financeiros expostos a taxa de juros era:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/06/2024</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>30/06/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>Instrumentos de taxa variável</b>				
<i>Ativos financeiros</i>				
Aplicações financeiras	1.193.909	2.551.341	4.630.762	4.883.767
Debêntures privadas	395.727	324.119	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	40.669	567.262	251.047	613.044
	<u>1.630.305</u>	<u>3.442.722</u>	<u>4.881.809</u>	<u>5.496.811</u>
<b>Instrumentos de taxa variável</b>				
<i>Passivos financeiros</i>				
Empréstimos, financiamentos e debêntures	5.194.748	8.314.135	12.275.969	12.030.310
Instrumentos financeiros derivativos	92.896	-	123.654	830.625
Outras contas a pagar (i)	13.642	12.042	798.770	938.139
	<u>5.301.286</u>	<u>8.326.177</u>	<u>13.198.393</u>	<u>13.799.074</u>

(i) Os saldos referem-se aos arrendamentos e outorgas.

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

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

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

Controladora				Cenários				
Exposição Patrimonial	Exposição	Risco	Taxa de juros efetiva a.a. em 30/06/2024	I Provável	II 25%	III 50%	IV -25%	V -50%
<b>1- Ativos financeiros</b>								
Aplicações financeiras	1.193.909	Variação do CDI	10,40%	124.167	155.209	186.251	93.125	62.084
Debêntures Privadas	395.727	Variação do CDI	10,40%	41.156	51.445	61.734	30.867	20.578
<b>2- Passivos financeiros</b>								
Debêntures	(5.097.325)	Variação do CDI	10,40%	(530.122)	(662.653)	(795.183)	(397.592)	(265.061)
Debêntures	(97.423)	Variação do IPCA	2,48%	(2.416)	(3.020)	(3.624)	(1.812)	(1.208)
1 + 2 - Exposição líquida	<u>(3.605.112)</u>			<u>(367.215)</u>	<u>(459.019)</u>	<u>(550.822)</u>	<u>(275.412)</u>	<u>(183.607)</u>
Consolidado				Cenários				
Exposição Patrimonial	Exposição	Risco	Taxa de juros efetiva a.a. em 30/06/2024	I Provável	II 25%	III 50%	IV -25%	V -50%
<b>1- Ativos financeiros</b>								
Aplicações financeiras	4.630.762	Variação do CDI	10,40%	481.599	601.999	722.399	361.199	240.800
<b>2- Passivos financeiros</b>								
Debêntures e empréstimos	(8.992.944)	Variação do CDI	10,40%	(935.266)	(169.083)	(1.402.899)	(701.450)	(467.633)
Debêntures e empréstimos	(2.268.605)	Variação do IPCA	2,48%	(56.261)	(70.326)	(84.392)	(42.196)	(28.131)
Financiamentos	(490.636)	Variação da TR	1,11%	(5.446)	(6.808)	(8.169)	(4.085)	(2.723)
Empréstimos e financiamentos	(63.874)	Variação da SELIC	10,40%	(6.643)	(8.304)	(9.965)	(4.982)	(3.322)
Financiamentos	(459.910)	Variação da TJLP	6,67%	(30.676)	(38.345)	(46.014)	(23.007)	(15.338)
P.E.D Funcorsan	(380.568)	Variação do INPC	1,68%	(6.394)	(7.993)	(9.591)	(4.796)	(3.197)
Outorga a pagar	(30.258)	Variação do INPC	1,68%	(508)	(635)	(762)	(381)	(254)
1 + 2 - Exposição líquida	<u>(8.056.033)</u>			<u>(559.595)</u>	<u>(699.495)</u>	<u>(839.393)</u>	<u>(419.698)</u>	<u>(279.798)</u>

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

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

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

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

		Controladora				
		Cenários				
Risco de taxa de Juros	Exposição	I Provável	II 25%	III 50%	IV -25%	V -50%
<b>1- Instrumentos derivativos</b>						
Debêntures	(6.842.522)	(6.842.522)	(8.553.153)	(10.263.783)	(5.131.892)	(3.421.261)
Swap - Ponta ativa	6.841.724	6.841.724	8.552.154	10.262.585	5.131.293	3.420.862
<b>Exposição líquida</b>	<b>(798)</b>	<b>(798)</b>	<b>(999)</b>	<b>(1.198)</b>	<b>(599)</b>	<b>(399)</b>

		Consolidado						
		Cenários						
Risco cambial	Exposição	Unidade	Taxa de câmbio em 30/06/2024	I Provável	II 25%	III 50%	IV -25%	V -50%
<b>1- Instrumentos derivativos</b>								
Empréstimos e financiamentos	(1.047.566)	USD	5,5589	751.733	939.666	1.127.600	563.800	375.867
Swap - Ponta ativa	1.047.264	USD	5,5589	(751.517)	(939.396)	1.127.276	(563.638)	375.759
<b>Exposição líquida</b>	<b>(302)</b>			<b>216</b>	<b>270</b>	<b>324</b>	<b>162</b>	<b>108</b>

		Consolidado				
		Cenários				
Risco de taxa de Juros	Exposição	I Provável	II 25%	III 50%	IV -25%	V -50%
<b>1- Instrumentos derivativos</b>						
Empréstimos e financiamentos	(2.069.847)	(2.069.847)	(2.587.309)	(3.104.771)	(1.552.385)	(1.034.924)
Swap - Ponta ativa	2.069.673	2.069.673	2.587.091	3.104.510	1.552.255	1.034.837
<b>Exposição líquida</b>	<b>(174)</b>	<b>(174)</b>	<b>(218)</b>	<b>(261)</b>	<b>(130)</b>	<b>(87)</b>

### Gerenciamento do capital

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

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### Classificação e valor justo dos instrumentos financeiros

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

	Nota	Classificação por categoria	Hierarquia do valor justo	Controladora			
				Valor contábil		Valor Justo	
				30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
<b>Ativo</b>							
Caixa e equivalentes de caixa (i)	5	Custo amortizado	-	556	2.626	556	2.626
Aplicações financeiras (i)	6	Valor justo por meio do resultado	Nível 2	1.193.909	2.551.341	1.193.909	2.551.341
Contas a receber de clientes (i)	7	Custo amortizado	-	197.539	123.373	197.539	123.373
Dividendos e juros sobre capital próprio a receber (i)	9	Custo amortizado	-	1.514.310	1.116.393	1.514.310	1.116.393
Debêntures privadas (i)	9	Custo amortizado	-	395.727	324.119	395.727	324.119
Contas correntes a receber de partes relacionadas (i)	9	Custo amortizado	-	468.518	437.087	468.518	437.087
Instrumentos financeiros derivativos (i)		Valor justo - Instrumentos de hedge	Nível 2	40.669	567.262	40.669	567.262
Títulos e valores mobiliários (i)	10	Valor justo por meio de outros resultados abrangentes	Nível 3	6.554.143	6.533.143	6.554.143	6.533.143
<b>Total</b>				<u>10.365.371</u>	<u>11.655.344</u>	<u>10.365.371</u>	<u>11.655.344</u>
<b>Passivo</b>							
Fornecedores e empreiteiros (i)	13	Custo amortizado	-	13.907	19.103	13.907	19.103
Debêntures (ii)	14	Custo amortizado	-	5.136.414	5.352.511	5.460.279	5.534.021
Debêntures (ii)	14	Valor justo	-	5.500.982	5.892.971	12.947.026	14.086.759
Instrumentos financeiros derivativos (i)		Valor justo - Instrumentos de hedge	Nível 2	92.896	-	92.896	-
Outras contas a pagar (i)	16	Custo amortizado	Nível 2	66.186	19.582	66.186	19.582
<b>Total</b>				<u>10.810.385</u>	<u>11.284.167</u>	<u>18.580.294</u>	<u>19.659.465</u>

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

	Nota	Classificação por categoria	Hierarquia do valor justo	Consolidado			
				Valor contábil		Valor Justo	
				30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
<b>Ativo</b>							
Caixa e equivalentes de caixa (i)	5	Custo amortizado	-	608.478	138.954	608.478	138.954
Aplicações financeiras (i)	6	Custo amortizado	-	117.887	172.788	117.887	172.788
Aplicações financeiras (i)	6	Valor justo por meio do resultado	Nível 2	4.512.875	4.710.979	4.512.875	4.710.979
Contas a receber de clientes (i)	7	Custo amortizado	-	2.144.841	2.340.050	2.144.841	2.340.050
Ativos financeiros contratuais (i)	8	Custo amortizado	-	1.182.370	845.603	1.182.370	845.603
Dividendos e juros sobre capital próprio a receber (i)	9	Custo amortizado	-	1.030.551	835.226	1.030.551	835.226
Instrumentos financeiros derivativos (i)		Valor justo - Instrumentos de hedge	Nível 2	251.047	613.044	251.047	613.044
Títulos e valores mobiliários (iii)	10	Valor justo por meio de outros resultados abrangentes	Nível 3	6.554.143	6.533.143	6.554.143	6.533.143
Outros créditos		Valor justo por meio do resultado	Nível 2	157.744	352.498	157.744	352.498
<b>Total</b>				<b>16.559.936</b>	<b>16.542.285</b>	<b>16.559.936</b>	<b>16.542.285</b>
<b>Passivo</b>							
Fornecedores e empreiteiros (i)	13	Custo amortizado	-	703.480	677.782	703.480	677.782
Empréstimos, financiamentos e debêntures (ii)	14	Custo amortizado	-	18.845.908	16.055.483	20.651.390	17.982.445
Debêntures (ii)	14	Valor justo	Nível 2	1.016.003	1.023.792	1.151.780	1.229.164
Dividendos a pagar (i)	9	Custo amortizado	-	494.710	149.307	494.710	149.307
Instrumentos financeiros derivativos (i)		Valor justo - Instrumentos de hedge	Nível 2	123.654	830.625	123.654	830.625
Outras contas a pagar (i)	16	Custo amortizado	-	1.057.453	1.119.089	1.057.453	1.119.089
<b>Total</b>				<b>22.241.208</b>	<b>19.856.078</b>	<b>24.182.467</b>	<b>21.988.412</b>

- (i) Para estas operações a 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 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: B3 e Bloomberg) acrescidas dos spreads contratuais e trazido a valor presente pela taxa livre de risco (pré DI).
- (iii) Os valores justos foram calculados, utilizando os critérios descritos no tópico "Análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros derivativos".

### Instrumentos financeiros derivativos

A Companhia e suas controladas fizeram contratações de contratos de swap, com o objetivo de trocar a exposição da variação cambial dos contratos obtidos em moeda estrangeira e a exposição das taxas de juros, por um percentual do CDI - Certificado de Depósito Interbancário.

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023 a Companhia mantém os instrumentos financeiros derivativos de *swap* para a cobertura do risco de câmbio e taxas, conforme demonstrado:

Controladora							Ativo	
Derivativo	Nocional	Ativo	Passivo	Mercado	Vencimento	30/06/2024	31/12/2023	
Debêntures	R\$ 2.780.000	16,76% a.a.	CDI + 136,37% a.a.	CETIP	16/maio/29	40.669	328.805	
Debêntures	R\$ 2.685.000	16,34% a.a.	CDI + 138,58% a.a.	CETIP	15/janeiro/26	-	227.131	
Debêntures	R\$ 1.000.000	CDI + 3,47%	132,50% CDI	CETIP	25/outubro/26	-	11.326	
						<u>40.669</u>	<u>567.262</u>	
Circulante						37.203	67.078	
Não circulante						3.466	500.184	

Controladora							Passivo	
Derivativo	Nocional	Ativo	Passivo	Mercado	Vencimento	30/06/2024	31/12/2023	
Debêntures	R\$ 2.685.000	16,34% a.a.	CDI + 138,58% a.a.	CETIP	15/janeiro/26	86.376	-	
Debêntures	R\$ 1.000.000	CDI + 3,47%	132,50% CDI	CETIP	25/outubro/26	6.520	-	
						<u>92.896</u>	<u>-</u>	

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

Consolidado							Ativo	
Derivativo	Nocional	Ativo	Passivo	Mercado	Vencimento	30/06/2024	31/12/2023	
Swap - Debêntures	R\$ 600.000	6,62% do IPCA	111,03% do CDI	CETIP	15/maio/37	15.647	49.309	
Debêntures	R\$ 2.780.000	16,76% a.a.	136,37% a.a. CDI +	CETIP	16/maio/29	40.669	320.481	
Debêntures	R\$ 1.000.000	18,1% a.a.	132,26% a.a. CDI +	CETIP	05/maio/26	-	227.131	
Swap - Loan Proparco	USD 25.263	USD + 4,89% a.a.	CDI + 2,70% a.a.	CETIP	15/dez/26	20.958	16.123	
Swap - Bond Senior Notes	USD 500.000	USD + 6,75% a.a.	16,76% a.a.	CETIP	16/maio/29	173.773	-	
						<u>251.047</u>	<u>613.044</u>	
Circulante						44.357	71.530	
Não circulante						206.690	541.514	
							Passivo	
Derivativo	Nocional	Ativo	Passivo	Mercado	Vencimento	30/06/2024	31/12/2023	
Debêntures	R\$ 2.685.000	16,34% a.a.	138,58% a.a. CDI +	CETIP	15/janeiro/26	117.134	-	
Debêntures	R\$ 1.000.000	CDI + 3,47%	132,50% CDI	CETIP	25/outubro/26	6.520	-	
Swap - Bond Senior Notes	USD 500.000	USD + 6,75% a.a.	16,76% a.a.	CETIP	16/maio/29	-	830.625	
						<u>123.654</u>	<u>830.625</u>	
Circulante						-	540.798	
Não circulante						123.654	289.827	

O Grupo efetuou o registro dos ganhos e perdas oriundos dos instrumentos financeiros derivativos designados como hedge de fluxo de caixa e hedge de valor justo em 30 de junho de 2024 e 2023, os impactos no resultado dos períodos foram:

Derivativo	Mercado	Risco	Controladora		Consolidado	
			30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Swap	CETIP	CDI	606.489	281.575	(464.335)	(269.775)
Efeito líquido no resultado (nota explicativa nº 23)			606.489	281.575	(464.335)	(269.775)

### Hedge Accounting

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

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

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

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

	Controladora	
	Resultado 30/06/2023	Resultado 30/06/2024
Instrumentos financeiros derivativos designados como <i>hedge</i> de valor justo		
Ganhos líquidos reconhecidos no resultado do período (nota explicativa nº 23)	281.575	606.489

	Consolidado		
	Patrimônio líquido 31/12/2023	Variação	Patrimônio líquido 30/06/2024
Instrumentos financeiros derivativos designados como <i>hedge</i> de fluxo de caixa:			
Riscos de moeda	(20.639)	(228.617)	(249.256)
IR/CS diferidos	(70)	(79)	(149)
Ganhos líquidos reconhecidos em outros resultados abrangentes	(20.709)	(228.696)	(249.405)

	Resultado 30/06/2023	Resultado 30/06/2024
	Instrumentos financeiros derivativos designados como <i>hedge</i> de fluxo de caixa e de valor justo:	
Perdas líquidas reconhecidos no resultado do período (nota explicativa nº 23)	(269.775)	(464.335)

Em 30 de junho de 2024 o Grupo registrou efeitos negativos de R\$ 249.772 de eventos temporais de marcação a mercado de seus derivativos, sendo reconhecido proveniente das operações classificadas como *hedge* de fluxo de caixa.

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

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

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

*Descrição dos inputs não observáveis significativos na avaliação do valor justo.*

Os *inputs* significativos não observáveis utilizados nas mensurações do valor justo classificadas no Nível 3 da hierarquia do valor justo, juntamente com uma análise de sensibilidade quantitativa em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, são apresentados abaixo:

	<b>Saldo em 30/06/2024</b>	<b>Técnicas de valorização</b>	<b>Inputs significativos não observáveis</b>	<b>Sensibilidade dos <i>inputs</i> ao valor justo</b>
TVM - Títulos e Valores Mobiliários	42.338	Método de descontos de dividendos	Dividendos estimados	5% de aumento (redução) na taxa de crescimento resultaria em aumento (redução) no valor justo de R\$ 44.455 e/ou R\$ 40.221

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

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

A Companhia considera o dólar do cenário base de R\$ 5,5589/US\$. O cenário I é o dólar a R\$ 4,4471/US\$, o cenário II é o dólar a R\$ 3,1765/US\$ e o cenário III é o dólar a R\$ 2,7795.

Além disso, em outra avaliação, considera-se como risco a alta do CDI. O Grupo considera como cenário base a curva de taxas referenciais DI x Pré divulgadas pela B3 no dia 30 de junho de 2024. O Grupo estimou o Cenário I com um impacto de 25% ao longo de toda a curva, o Cenário II com um impacto de 75% e o Cenário III com um impacto de 100%.

A Companhia considera ainda o risco da alta do Cupom Cambial. O Grupo considera como cenário base a curva de taxas referenciais Cupom Limpo divulgadas pela B3 no dia 30 de junho de 2024. O Grupo estimou o Cenário I com um impacto de 25% ao longo de toda a curva, o Cenário II com um impacto de 75% e o Cenário III com um impacto de 100%.

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

A Companhia considera, por fim, o risco da alta do IPCA. O Grupo considera como cenário base a curva de taxas referenciais NTN-B divulgadas pela Anbima no dia 30 de junho de 2024. O Grupo estimou que o Cenário I com um impacto de 25% ao longo de toda a curva, o Cenário II com um impacto de 75% e o Cenário III com um impacto de 100%.

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

Controladora					
Instrumento	Exposição	Risco	Cenário		
			I	II	III
Swap	(52.227)	Alta Curva CDI	(769.526)	(1.845.092)	(2.251.599)
Consolidado					
Instrumento	Exposição	Risco	Cenário		
			I	II	III
Swap	(125.754)	Alta Curva CDI	(960.820)	(2.287.558)	(2.818.002)
		Alta Curva IPCA	(39.582)	(131.125)	(169.159)
		Varição IPCA	(109.115)	(251.700)	(296.258)
Swap	253.147	Varição USD	(1.053.924)	(2.547.721)	(3.014.532)
		Queda Curva CDI	(458.316)	(2.312.698)	(3.528.456)
		Alta Curva Cupom Cambial	(79.434)	(641.858)	(882.126)
	127.393				

## 26. Cobertura de seguros

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

Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a cobertura de seguros era composta por:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Danos materiais	101.200	106.200	554.770	368.738
Responsabilidade civil	150.000	150.000	376.130	230.000
Executante concessionário	-	52.919	1.521.004	1.968.173
Equipamentos e veículos	215.551	215.469	463.012	549.605
D&O - <i>Directors and Officers Liability Insurance</i>	80.000	80.000	125.000	125.000
Riscos de engenharia	-	-	314.665	112.000
Cyber	30.000	30.000	30.000	30.000
Seguros Garantia	5.238	-	781.265	-

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### 27. Resultado por ação

Resultado básico e diluído por ação	Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023
Lucro atribuível aos detentores de ações ordinárias (i)	79.592	150.480
Média ponderada das ações ordinárias (em milhares)	709.956	709.956
Lucro básico por ação - R\$	0,11	0,21
Lucro líquido da Companhia (ii)	111.771	197.706
Média ponderada das ações em circulação (em milhares) (iii)	1.019.113	1.019.113
Lucro diluído por ação - R\$	0,11	0,19

- (i) Deste saldo foi desconsiderado a participação no resultado do período destinado as ações preferenciais, assim como, a participação de acionistas não controladores.
- (ii) Deste saldo foi desconsiderado a participação de acionistas não controladores, subtraindo o resultado atribuível as ações preferenciais classe C.
- (iii) Deste número de ações foram desconsideradas as ações preferenciais classe C, visto que estas não são conversíveis em ações ordinárias.

### 28. Compromissos

Além das obrigações mencionas abaixo, não houve alteração das obrigações para a Companhia e suas controladas descritas na nota explicativa nº 29 das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Controladas	Investimento contratual (a)	Metas específicas	Obrigações contratuais
Matão	75.016	Todos os marcos contratuais para atingimento de 100% de abastecimento de água e 100% da coleta e tratamento de esgoto já foram atendidos.	-
Holambra	78.876	Os índices de abastecimento de água, e da coleta e tratamento de esgoto já foram atendidos e deverão ser mantidos até o final da concessão.	-
Nascentes do Xingú Participações	184.618	Manter os níveis de atendimento dos serviços prestados de abastecimento de água em 100% da população; (ii) atingir níveis de atendimento dos serviços prestados de esgotamento sanitário de 50% a 100% da população entre 2019 e 2052, de acordo com cada município; (iii) reduzir os índices de perdas entre 2020 a 2040 até 15%, de acordo com cada município.	-
Porto Esperidião	9.274	Manter os níveis de atendimento dos serviços prestados de abastecimento de água em 100% da população; (ii) atingir as metas de cobertura do sistema de esgotamento sanitário a partir de 2022 em 100%; (iii) reduzir os índices de perdas em 2023 para 25% até o final da concessão.	Compromisso mensal de pagamento da taxa de regulação, sendo o percentual fixo de 3% sob o valor da arrecadação mensal, conforme determinado no 1 TAM.

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

Sinop	453.128	Manter os níveis de atendimento dos serviços prestados de abastecimento de água em 100% da população; (ii) manter os níveis de redução de perdas de 40% em 2025, 2030 em 35%, 2035 em 30% e a partir de 2040 em 25%; (iii) atingir as metas de cobertura do sistema de esgotamento sanitário, dez/24 em 30%, dez/25 em 40%, dez/26 em 50%, dez/27 em 60%, dez/28 em 70%, dez/29 em 75%, dez/30 em 85%, dez/31 em 92%, dez/32 em 98% e de dez/33 a nov/54 em 98% da população com coleta e tratamento de esgoto.	Compromisso mensal de pagamento da taxa de regulação, em valores que podem variar de 4% da arrecadação ou do faturamento mensal de acordo com o município.
Paranatinga	37.619	Manter os níveis de atendimento dos serviços prestados de abastecimento de água em 100% da população; (ii) cobertura dos serviços de coleta e tratamento de esgoto a partir de 2023 em diante aumentar a cobertura em 5% ao ano, até 2032 atingir a meta de 67%, a partir de 2033 atingir 70% e manter esse índice até o fim da concessão; (iii) até o final da concessão manter os índices de perdas em 65,68%.	Compromisso mensal de pagamento da taxa de regulação, sendo o percentual fixo de 1,5% sob o valor da arrecadação mensal, conforme determinado no 1º TAM.
São Francisco do Sul	229.883	Cobertura de 95% de rede de distribuição de água até 2027 e atingir o índice de 100% até o final da concessão, (ii) cobertura de 82% dos serviços de coleta e tratamento de esgotos até 2027 e 85% até 2030, devendo manter esse índice até o final da concessão; (iii) reduzir os índices de perdas para 25% de 2024 até o final da concessão.	Compromisso mensal de pagamento da taxa de regulação de R\$0,10 centavos por habitantes.
Camboriú	159.007	Cobertura de 100% de água potável até o final da concessão; (ii) cobertura de 10% de esgotamento sanitário até 2026, 90% até 2033, 100% até 2036, devendo manter esse índice até o final da concessão; (iii) reduzir os índices de perdas em 2023 para 35%, 30% de 2028 até o final da concessão.	Compromisso mensal de pagamento da taxa de regulação, em valores que podem variar de 0,9% da arrecadação ou do faturamento mensal de acordo com o município.
Penha	181.115	Cobertura de 98% até 2024 e até 2026 atingir a meta de 100% e manter esse índice até o final da concessão, (ii) cobertura de 11% de esgotamento sanitário até 2024, 93% até 2032 e até 2035 atingir a meta de 100% e manter esse índice até o final da concessão; (iii) reduzir até 2027 os índices de perdas para 25% até o final da concessão.	Compromisso mensal de pagamento da taxa de regulação de R\$ 0,10 centavos por habitantes.
Bombinhas.	135.039	Manter a cobertura de 100% de água potável do início até o final da concessão, (ii) cobertura de 97% de esgotamento sanitário até final de 2024, devendo manter esse índice até o final da concessão; (iii) reduzir até 2027 os índices de perdas para 25% até o final da concessão.	Compromisso mensal de pagamento da taxa de regulação de 0,9% do faturamento mensal.
Corsan	-	Os índices de perdas que os municípios deverão atingir até 2033 são de 3% a 30%.	Compromisso mensal de pagamento da taxa de regulação, em valores que podem variar de 0,6% a 2,0% do faturamento mensal de acordo com o município.

## **Aegea Saneamento e Participações S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de seis meses findo em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais)

### **29. Aspectos ambientais**

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

### **30. Eventos subsequentes**

Em julho de 2024, a Companhia realizou a liquidação da 19ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em série única, da espécie quirografária, no montante total de R\$ 750.000, com vencimento em junho de 2029 e taxa de juros de 2,75% a.a., pagos semestralmente.

Em julho de 2024 a Companhia realizou a liquidação da 20ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em série única, da espécie quirografária, no montante total de até R\$ 1.669.010, com vencimento em janeiro de 2031 e taxa de juros de 16,615% a.a., pagos semestralmente.

Em julho de 2024, a controlada Manaus Ambiental realizou a liquidação da 6ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em série única, da espécie quirografária, no montante total de R\$ 320.000, com vencimento em julho de 2025 e taxa de juros de 1,90% a.a., pagos semestralmente.

Em julho de 2024, a Controlada Serra recebeu R\$ 6.888, valor parcial dos recursos financeiros contratados junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social – BNDES no valor nominal total de R\$ 230.132, dos quais 115.366 já foram desembolsados com prazo de vencimento final em dezembro de 2037.