



aegea

# Resultados Aegea 3T24 & 9M24

06/11/2024



## Lucro líquido societário atinge R\$ 1,3 bilhão no 9M24, um crescimento de 90,5% em relação ao 9M23

São Paulo, 06 de novembro de 2024. A Aegea Saneamento e Participações S.A. ("Aegea" ou "Companhia"), atualmente presente em 766 municípios brasileiros com uma população total de mais de 33 milhões de pessoas, anuncia hoje os resultados do terceiro trimestre de 2024 ("3T24") e do acumulado de janeiro a setembro de 2024 (9M24). Também são apresentadas as comparações sobre o desempenho da Companhia entre o 3T24 e o terceiro trimestre de 2023 ("3T23") e entre o 9M24 e o acumulado de janeiro a setembro de 2023 ("9M23"). Toda e qualquer informação não contábil ou derivada de números não contábeis não foi examinada pelos auditores independentes.

### DESTAQUES

- **Receita Líquida Proforma<sup>1</sup> do Ecossistema Aegea** (incluindo Águas do Rio) **atingiu R\$ 12,0 bilhões no 9M24, um crescimento de 15,6% em relação ao 9M23;**
- **EBITDA Proforma<sup>1</sup> do Ecossistema Aegea atingiu R\$ 5,5 bilhões no 9M24, um aumento de 28,5% em relação ao 9M23;**
- **Alavancagem Proforma<sup>1</sup> do Ecossistema Aegea, ou seja, incluindo a Águas do Rio e a Parsan, ficou em 3,68x Dívida Líquida/EBITDA, redução em relação aos 3,89x verificados no 3T23;**
- **Novas operações: Iniciamos a operação da concessão de água e esgoto de Águas de Jarú (RO), em julho, com uma população de 50 mil pessoas, e assinamos o contrato de Águas de Palhoça (SC), em novembro, com uma população de, aproximadamente, 220 mil habitantes;**
- **Vitórias em licitações: Em setembro, vencemos o Lote 1 da PPP da Sanepar (PR), para a prestação de serviços de esgotamento sanitário em 36 municípios da microrregião Centro-Leste do estado, com uma população de cerca de 190 mil habitantes, e, em outubro, a concessão de água e esgoto em 224 municípios do Piauí, com uma população de, aproximadamente 1,9 milhão de pessoas;**
- **Pelo 2º ano consecutivo, fomos eleitos a melhor empresa na categoria 'Saneamento e Meio Ambiente' no prêmio Melhores e Maiores da revista Exame. Também conquistamos o 1º lugar na categoria 'Água, Saneamento e Serviços Ambientais' no prêmio Valor 1000;**
- **Como evento subsequente às Demonstrações Financeiras, a coligada Águas do Rio pagou, em outubro, a última parcela da Outorga ao Estado do Rio de Janeiro, no valor de R\$ 3,8 bilhões (R\$ 2,0 bilhões referente ao bloco 1 e R\$ 1,8 bilhão referente ao bloco 4).**

---

<sup>1</sup> Inclui os resultados das coligadas Águas do Rio e Parsan, que não são consolidados nas Demonstrações Financeiras da Aegea e sim reconhecidos via equivalência patrimonial.

## Mensagem da Administração

O Ecossistema de empresas geridas pela Aegea, incluindo a Águas do Rio, encerrou os primeiros nove meses do ano com Receita Líquida proforma de R\$ 12,0 bilhões, um crescimento de 15,6%, e EBITDA proforma de R\$ 5,5 bilhões, uma expansão de 28,5% em relação ao mesmo período de 2023. No terceiro trimestre, alcançamos 13,6 milhões de economias, um aumento de 906 mil em comparação com o ano anterior.

Esse desempenho é resultado da combinação do perfil do nosso portfólio, que proporciona um crescimento consistente, com as iniciativas de crescimento inorgânico. A execução dos investimentos na expansão das coberturas de água e esgoto, juntamente com as iniciativas comerciais nas concessões e PPPs que operamos conectaram 508 mil novas economias, o que representou 56% do crescimento total, equivalente a 900 mil pessoas que passaram a ser beneficiadas com os serviços de água e esgoto. Já a expansão do portfólio, com novas concessões e PPPs, contribuiu com 398 mil economias, ou 44% do crescimento total, equivalente a 800 mil pessoas que passaram a ser atendidas pela Companhia.

Nos últimos 12 meses findos no 3T24, investimos R\$ 6,1 bilhões, dos quais R\$ 5,0 bilhões em CAPEX e R\$ 1,1 bilhão no pagamento de outorgas. Para financiar esses investimentos, realizamos seis novas captações no mercado de capitais no trimestre, totalizando R\$ 3,4 bilhões. Dentre elas, destaca-se a emissão de R\$ 1,5 bilhão em debêntures de infraestrutura com selo azul para a Corsan, cuja demanda foi o dobro da oferta.

A confiança que o mercado financeiro - tanto local quanto internacional - deposita em nossos negócios reflete, entre outros fatores, nosso compromisso contínuo com a eficiência operacional, que impulsiona melhores margens, e nossa sólida estrutura de governança e

disciplina financeira. Encerramos mais um trimestre com uma alavancagem societária, medida pelo indicador Dívida Líquida/EBITDA, de 2,54x, valor significativamente abaixo do limite contratual mais restritivo, de 3,50x. No Ecossistema, fechamos o período com alavancagem de 3,68x.

Com um olhar atento às mudanças climáticas e seus impactos nas localidades onde atuamos, seguimos realizando investimentos e executando ações preventivas para a garantia da segurança operacional, principalmente do abastecimento de água. Em Manaus, que passou por mais um período de estiagem, continuamos com o plano de ação iniciado em 2023 e que garante o abastecimento mesmo em cenários mais extremos, onde a estiagem avance 25% em relação a 2023, ano em que tivemos a pior seca dos últimos 120 anos. Em relação aos investimentos, foram realizadas melhorias nas estruturas de captação de água no rio Negro, incluindo a modernização de sistemas elétricos, hidráulicos e do conjunto de bombas, além da implantação de bombas flutuantes para serem acionadas se necessário. Na Região dos Lagos, no Rio de Janeiro, aumentamos a capacidade de produção de água de 1.500 para 1.800 litros por segundo, além de outros investimentos para garantir o abastecimento no verão e atender, principalmente, o fluxo de turistas que chega a ser três vezes superior à população residente na região.

A garantia do suprimento de água para o futuro passa pela recuperação e proteção de corpos hídricos e mananciais, o que temos feito, principalmente, através da expansão da cobertura e do tratamento de esgoto. A excelência e a expertise operacional alcançada nesses 14 anos de Aegea nos permite levar esgotamento sanitário para os mais diversos locais e geografias, utilizando técnicas de rapel em favelas e comunidades e adaptando nossas

operações e infraestrutura para palafitas. Em Manaus, por exemplo, onde estamos no início do ciclo de investimentos em ampliação da cobertura de esgoto, já temos uma melhora significativa na qualidade da água de igarapés a partir do tratamento e correta disposição do efluente na natureza.

No Rio de Janeiro, completamos, em novembro, três anos de operação da Águas do Rio. Neste período, investimos mais de R\$ 3,5 bilhões na recuperação de ativos, implantação de novas tecnologias e expansão das redes de abastecimento de água tratada e esgotamento sanitário nos 27 municípios em que atuamos. Em outubro, concluímos duas importantes etapas que refletem a execução disciplinada do nosso plano de negócios: (i) o pagamento da última parcela da outorga ao Estado do Rio de Janeiro, no valor de R\$ 3,8 bilhões, encerrando assim todas as obrigações de pagamento contratadas (R\$ 15,4 bilhões de outorga) quando vencemos a licitação em 2021; e (ii) o desembolso de mais R\$ 1,7 bilhão de financiamento de longo prazo com o BNDES, dentro do escopo do *Project Finance* de R\$ 25,5 bilhões contratados com BNDES, BID, Proparco e com o Mercado de Capitais, dos quais já desembolsamos R\$ 15,7 bilhões.

Ainda no Rio, os benefícios dos investimentos realizados nos sistemas de esgotamento sanitário são evidentes. Como resultado direto das nossas intervenções, que evitaram o despejo irregular de 92 milhões de litros de esgoto diariamente na Baía de Guanabara e nas praias oceânicas, a população da capital já usufrui de ecossistemas revitalizados. Exemplos emblemáticos incluem a Prainha da Glória, a Ilha de Paquetá e a Praia do Flamengo, que nos últimos meses se consolidou como o novo ponto de encontro dos cariocas. São resultados como estes que nos impulsionam ainda mais a avançar com o objetivo de reduzir o gap sanitário no Brasil, promovendo mais

saúde, qualidade de vida e recuperação ambiental em novos territórios. Iniciamos, recentemente, a operação da concessão de água e esgoto de Águas de Jarú (RO) e a operação assistida de Águas de Palhoça (SC), e vencemos duas licitações, a da PPP de esgoto do Lote 1 da Sanepar (PR) e da concessão de água e esgoto para os 224 municípios do Piauí. Essas operações se somam a outras duas também iniciadas neste ano, Águas de Valadares (MG) e Ambiental Paraná (PR), totalizando 3,4 milhões de pessoas que passarão a receber serviços de saneamento de qualidade prestados pela Companhia.

Nossa busca constante por excelência nos resultados nos levou, pelo 2º ano consecutivo, a ser reconhecidos como a melhor empresa na categoria 'Saneamento e Meio Ambiente' no prêmio Melhores e Maiores da revista Exame. Também alcançamos o 1º lugar na categoria 'Água, Saneamento e Serviços Ambientais' no prêmio Valor 1000 e recebemos os prêmios *Infrastructure Financing of The Year* e *Water/Sanitation Financing of the Year* da Revista Latin Finance, pela estruturação do financiamento de longo prazo da Águas do Rio. Essas conquistas reforçam o nosso compromisso incansável para conectar a próxima casa, gerando impacto positivo na vida das pessoas e do meio ambiente.

Levar saneamento aos quatro cantos do país é um compromisso com o futuro das próximas gerações e com o Brasil. O mercado de saneamento possui grande potencial e muitas oportunidades de crescimento, dado o desafio de universalização dos serviços. Seguimos atentos a essas oportunidades, preservando o pilar da nossa disciplina financeira e trajetória de desalavancagem, além da geração de valor para nossos acionistas.

*A Administração*

## 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. 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.

Vale ressaltar que no 9M24, a alavancagem consolidada proforma do Ecosistema Aegea ficou em 3,68x, muito próximas dos nossos covenants contratuais mais restritivos de 3,50x. A seguir os principais indicadores operacionais e financeiros do Ecosistema Aegea:

| Destaque operacional e financeiro                  | 9M24               |              |         |                             | 9M23               |              |                     |                             | Δ 9M24 x 9M23 % |
|--|--------------------|--------------|---------|-----------------------------|--------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|-----------------|
|  | Aegea <sup>1</sup> | Águas do Rio | Corsan  | Aegea Proforma <sup>2</sup> | Aegea <sup>1</sup> | Águas do Rio | Corsan <sup>4</sup> | Aegea Proforma <sup>2</sup> |                 |
| Colaboradores                                      | 11.316             | 4.373        | 4.208   | 19.897                      | 9.885              | 3.887        | 4.655               | 18.427                      | 8,0%            |
| Economias <sup>3</sup> (mil)                       | 5.393              | 4.681        | 3.564   | 13.637                      | 4.725              | 4.547        | 3.459               | 12.731                      | 7,1%            |
| Volume faturado <sup>3</sup> (mil m <sup>3</sup> ) | 536.556            | 760.919      | 297.084 | 1.594.559                   | 442.182            | 721.993      | 287.278             | 1.451.453                   | 9,9%            |
| Receita líquida (R\$ milhões)                      | 3.618,6            | 5.214,5      | 3.089,5 | 11.953,0                    | 3.325,5            | 4.505,1      | 2.965,5             | 10.338,9                    | 15,6%           |
| EBITDA (R\$ milhões)                               | 2.006,4            | 1.543,6      | 1.394,1 | 5.487,3                     | 2.611,2            | 1.303,0      | 896,9               | 4.269,6                     | 28,5%           |
| Margem EBITDA                                      | 55,4%              | 29,6%        | 45,1%   | 45,9%                       | 78,5%              | 28,9%        | 30,2%               | 41,3%                       | 4,6 p.p.        |
| Lucro líquido (R\$ milhões)                        | 494,3              | 384,5        | 800,3   | 844,9                       | 546,6              | 436,2        | 675,9               | 1.002,1                     | -15,7%          |
| Capex UDM (R\$ milhões)                            | 2.353,5            | 1.876,2      | 1.899,1 | 6.128,8                     | 1.165,8            | 1.269,8      | 974,5               | 3.410,1                     | 79,7%           |
| Dívida líquida (R\$ milhões)                       | 13.664,5           | 9.180,7      | 1.904,9 | 27.719,4                    | 10.550,0           | 7.678,4      | 591,7               | 21.740,0                    | 27,5%           |
| Dívida líquida/EBITDA UDM (x)                      | 2,84               | 4,18         | 1,45    | 3,68                        | 3,21               | 4,66         | 0,48                | 3,89                        | -0,21 x         |

1 - Aegea incluiu o valor da combinação de negócios com a Corsan no montante de R\$ 246,2 milhões e excluiu equivalência patrimonial, dividendos declarados e receitas com partes relacionadas referentes a Águas do Rio.

2 - Aegea 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 Aegea no 9M23 foram rerepresentados para contemplarem os dados operacionais da Ambiental Ceará.

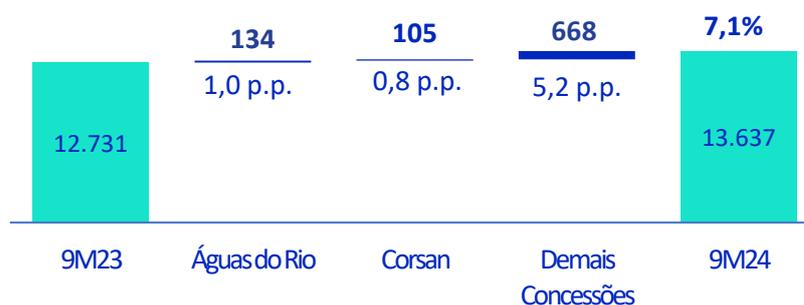
4 - Consideram 9 meses completos de Corsan, que teve consolidação a partir de julho/23.

### Resultados Operacionais Proforma:

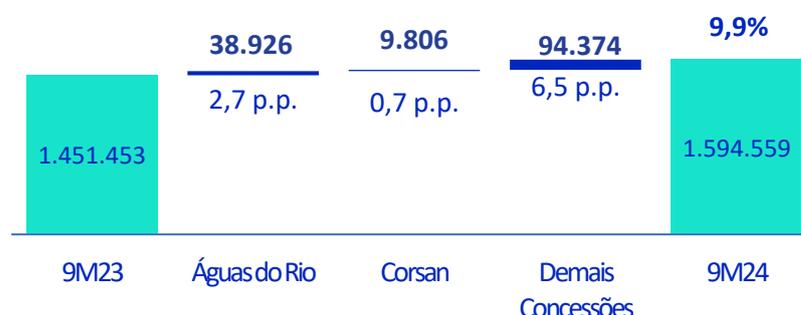
- Economias<sup>1</sup> Proforma: Totalizaram 13,6 milhões no 9M24, um aumento de 7,1% ou 906 mil economias em relação ao ano anterior, devido principalmente, aos investimentos no avanço das coberturas, com 508 mil novas economias ligadas, e à expansão do portfólio, com 398 mil novas economias adicionadas pelas operações da Ambiental Paraná, Águas de Valadares e Águas de Jarú.
- Volume faturado Proforma: Atingiu 1,6 bilhão de metros cúbicos no 9M24, um crescimento de 9,9% ou 143,1 milhões de m<sup>3</sup> em relação ao ano anterior, devido principalmente ao avanço nas coberturas. A Ambiental Ceará, que teve seu início no decorrer de 2023, foi responsável por 40% do incremento, enquanto a Águas do Rio representou 27% do aumento e as operações iniciadas em 2024, Ambiental Paraná, Águas de Valadares e Águas de Jarú, representaram 19% do crescimento.

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

### Evolução das economias Proforma entre o 9M23 e o 9M24 ('000)



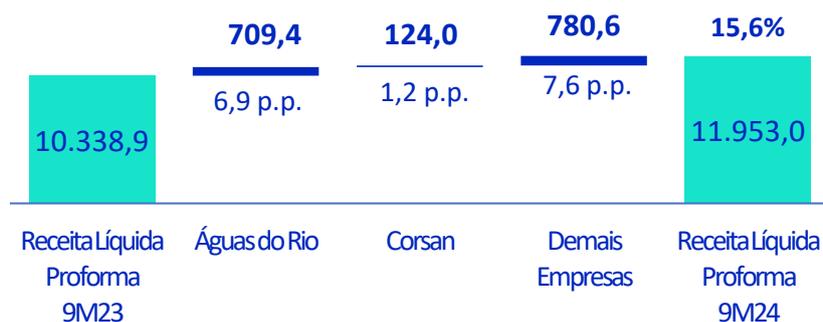
### Evolução do volume faturado Proforma entre o 9M23 e o 9M24 ('000 m<sup>3</sup>)



### Resultados Financeiros Proforma:

- Receita Líquida Proforma: Alcançou R\$ 12,0 bilhões no 9M24, um aumento de 15,6% em relação ao ano anterior, devido ao aumento no volume faturado e aos reajustes tarifários implementados no período.
- EBITDA Proforma: Atingiu R\$ 5,5 bilhões no 9M24, um crescimento de 28,5% em relação ao 9M23 devido à evolução na performance operacional e financeira nas concessões, com destaque para a Águas do Rio e Corsan.

### Evolução da Receita Líquida Proforma entre o 9M23 e o 9M24 (R\$ milhões)



### Evolução do EBITDA Proforma entre o 9M23 e o 9M24 (R\$ milhões)



- Capex Proforma:** Nos últimos doze meses findos no 3T24, as empresas gerenciadas pela Aegea investiram um total de R\$ 6,1 bilhões, um crescimento de R\$ 2,7 bilhões em relação ao ano anterior, com destaque para a ampliação da cobertura de esgoto em todas as concessões e PPPs e para os investimentos comerciais na Águas do Rio. No período, foram pagos R\$ 1,1 bilhão em outorgas, dos quais R\$ 656,6 milhões pelo aditamento dos contratos de concessão da Corsan e R\$ 406,9 milhões pela concessão de Governador Valadares.
- Endividamento e alavancagem Proforma:** A dívida líquida proforma da Aegea ficou em R\$ 27,7 bilhões. No 3T24, a alavancagem líquida proforma, medida pela relação Dívida líquida/EBITDA, reduziu para 3,68x versus 3,89x no 3T23, e o prazo médio aumentou para 7,2 anos, o que se compara a 4,3 anos no 3T23, 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)                    | 3T24               | 3T23               | Δ %             | 9M24               | 9M23               | Δ %              |
|---|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|------------------|
| <b>Receita operacional líquida<sup>1</sup></b>    | <b>2.660.369</b>   | <b>2.277.649</b>   | <b>16,8%</b>    | <b>7.371.768</b>   | <b>4.304.125</b>   | <b>71,3%</b>     |
| Receita de água                                   | 2.059.140          | 1.791.450          | 14,9%           | 5.773.412          | 3.194.846          | 80,7%            |
| Receita de esgoto <sup>2</sup>                    | 481.651            | 353.789            | 36,1%           | 1.343.690          | 851.132            | 57,9%            |
| Receita de contraprestação - PPPs <sup>3</sup>    | 267.225            | 150.743            | 77,3%           | 682.513            | 292.535            | 133,3%           |
| Receita de empresas de serviços                   | 311.209            | 287.177            | 8,4%            | 663.652            | 473.676            | 40,1%            |
| Deduções da receita                               | (458.856)          | (305.510)          | 50,2%           | (1.091.499)        | (508.064)          | 114,8%           |
| <b>Custos e despesas operacionais<sup>4</sup></b> | <b>(1.084.698)</b> | <b>(1.022.535)</b> | <b>6,1%</b>     | <b>(3.002.302)</b> | <b>(1.651.368)</b> | <b>81,8%</b>     |
| <b>Resultado de equivalência patrimonial</b>      | <b>66.833</b>      | <b>32.379</b>      | <b>106,4%</b>   | <b>35.522</b>      | <b>138.580</b>     | <b>-74,4%</b>    |
| <b>EBITDA Ajustado</b>                            | <b>1.642.504</b>   | <b>1.287.493</b>   | <b>27,6%</b>    | <b>4.404.988</b>   | <b>2.791.337</b>   | <b>57,8%</b>     |
| <b>Margem EBITDA Ajustada</b>                     | <b>61,7%</b>       | <b>56,5%</b>       | <b>5,2 p.p.</b> | <b>59,8%</b>       | <b>64,9%</b>       | <b>-5,1 p.p.</b> |
| Resultado Financeiro                              | (600.111)          | (422.181)          | 42,1%           | (1.706.051)        | (1.215.003)        | 40,4%            |
| <b>Lucro Líquido</b>                              | <b>612.695</b>     | <b>436.706</b>     | <b>40,3%</b>    | <b>1.294.541</b>   | <b>679.600</b>     | <b>90,5%</b>     |

### Receita Líquida – Aegea Societário

No 3T24, a receita líquida<sup>1</sup> atingiu R\$ 2.660,4 milhões, um aumento de 16,8% ou R\$ 382,7 milhões em relação ao 3T23.

Os principais fatores que contribuíram para esse desempenho no 3º trimestre foram:

- I. Reajustes tarifários e aumento no volume faturado nas concessões;
- II. 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 representou 84% da receita de contraprestação no trimestre;
- III. Início das novas operações em Águas de Valadares, contribuindo para um acréscimo de R\$ 52,5 milhões na receita;
- IV. Crescimento das receitas das empresas de serviços para a coligada não consolidada Águas do Rio. As empresas de serviços, incluindo a Holding e o Centro Administrativo Aegea, prestam serviços financeiros, administrativos, de planejamento e execução de investimentos dentre outros.

No 9M24, a receita líquida atingiu R\$ 7.371,8 milhões, um aumento de 71,3%, ou R\$ 3,1 bilhões, em relação ao 9M23. Esse crescimento é resultado, principalmente, da Corsan, cuja consolidação ocorreu a partir de

<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.

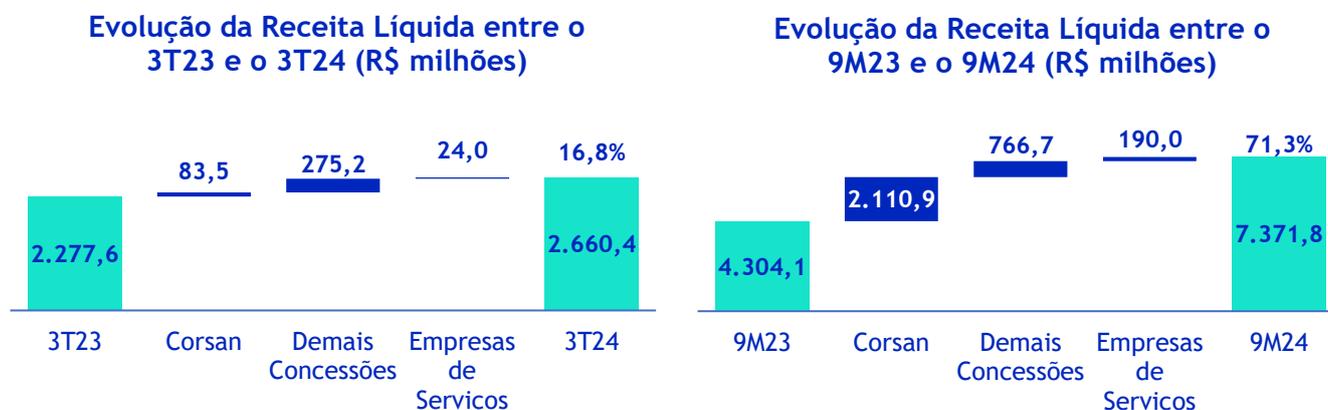
<sup>2</sup> Não inclui as receitas de construção ativo intangível com margem próxima a zero.

<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.

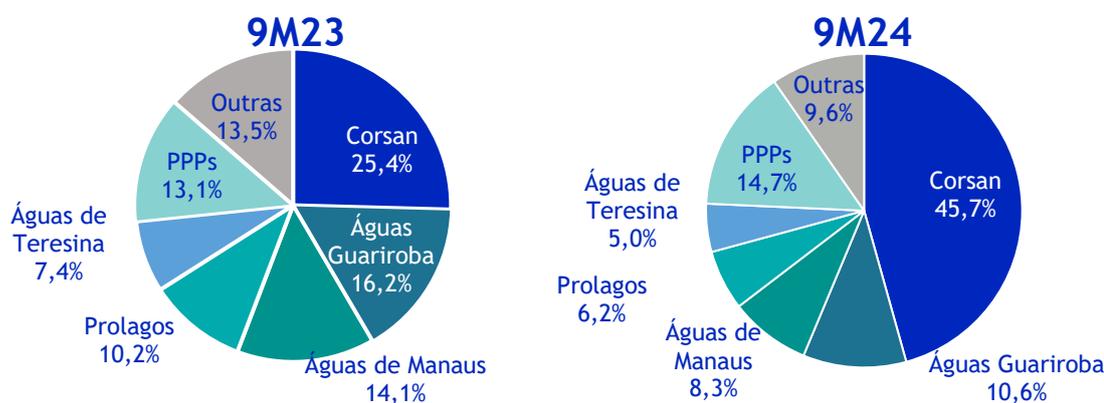
julho de 2023, resultando na contabilização de apenas três meses de operação no 9M23, versus nove meses no 9M24, e da Ambiental Ceará, que contribuíram com um aumento de R\$ 2,1 bilhões e R\$ 528,5 milhões na receita, respectivamente.

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



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 9,0 milhões de economias ativas no 3T24, um crescimento de 9,5% ou 773 mil economias em relação ao ano anterior. As novas operações Ambiental Paraná, Águas de Valadares e Águas de Jarú adicionaram 398 mil novas economias, enquanto a execução dos investimentos contribuiu para o incremento de 375 mil novas economias.

As economias de água alcançaram 5,2 milhões, um crescimento de 5,3% ou 258 mil novas economias em relação ao ano anterior. A Águas de Valadares e a Águas de Jarú adicionaram 143 mil novas economias e os investimentos nas demais concessões, principalmente em ações comerciais, adicionaram cerca de 115 mil novas economias.

<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.

As economias de esgoto alcançaram 3,8 milhões, um crescimento de 15,7% ou 515 mil novas economias em relação ao ano anterior. A Ambiental Paraná e Águas de Valadares adicionaram 262 mil novas economias e os investimentos, principalmente na expansão da cobertura, adicionaram cerca de 253 mil novas economias.

| Economias ativas | 3T24             | 3T23 <sup>1</sup> | Δ %         |
|------------------|------------------|-------------------|-------------|
| Água             | 5.155.382        | 4.897.548         | 5,3%        |
| Esgoto           | 3.800.993        | 3.286.213         | 15,7%       |
| <b>Total</b>     | <b>8.956.375</b> | <b>8.183.761</b>  | <b>9,4%</b> |

O gráfico a seguir demonstra o crescimento das economias ativas:



## Volume faturado – Aegea Societário

No 3T24, o volume faturado total atingiu 280,7 milhões de m<sup>3</sup>, um aumento de 15,3%, ou 37,2 milhões de m<sup>3</sup>, em relação ao 3T23. As novas operações da Ambiental Paraná, Águas de Valadares e Águas de Jarú foram responsáveis por 32% do crescimento, com um volume adicional de 11,8 milhões de m<sup>3</sup> faturados. O volume de água atingiu 172,0 milhões de m<sup>3</sup>, um crescimento de 7,3%, ou 11,7 milhões de m<sup>3</sup>, sendo a Águas de Valadares e a Águas de Jarú responsáveis por 36% do incremento. O volume de esgoto atingiu 108,7 milhões de m<sup>3</sup>, um crescimento de 30,8%, ou 25,6 milhões de m<sup>3</sup>. A Ambiental Paraná e a Águas de Valadares foram responsáveis por 29% do incremento e a Ambiental Ceará, que iniciou as operações do bloco 2 ao final do 3T23, foi responsável por 60%.

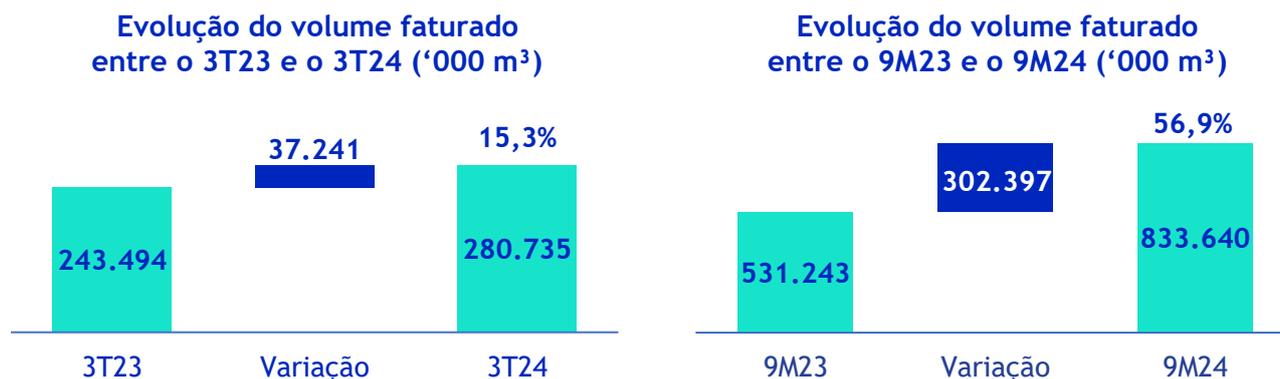
No 9M24, a Aegea faturou 833,6 milhões de m<sup>3</sup> de água e esgoto, um aumento de 56,9%, ou 302,4 milhões de m<sup>3</sup>, em relação ao ano anterior. A Corsan foi responsável por 69% do incremento enquanto as operações iniciadas neste ano foram responsáveis por 9%. O volume de água foi de 513,8 milhões de m<sup>3</sup>, um crescimento de 58,9%, sendo a Corsan responsável por 90% do incremento, enquanto as novas operações foram responsáveis por 4%. O volume faturado de esgoto foi de 319,9 milhões de m<sup>3</sup>, um crescimento de 53,8% em relação ao ano anterior, sendo a Ambiental Ceará responsável por 51% da variação, enquanto a Corsan contribuiu com 33%.

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

<sup>1</sup> As economias ativas do 3T23 foram rerepresentadas para incluir os valores da Ambiental Ceará.

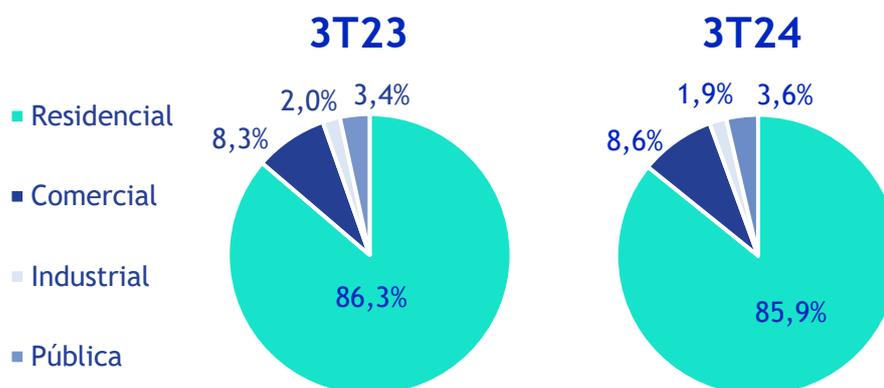
| Volume faturado ('000 m <sup>3</sup> ) | 3T24           | 3T23 <sup>1</sup> | Δ %          | 9M24           | 9M23 <sup>1</sup> | Δ %          |
|--|----------------|-------------------|--------------|----------------|-------------------|--------------|
| Água                                   | 172.038        | 160.380           | 7,3%         | 513.790        | 323.284           | 58,9%        |
| Esgoto                                 | 108.697        | 83.115            | 30,8%        | 319.851        | 207.959           | 53,8%        |
| <b>Total</b>                           | <b>280.735</b> | <b>243.494</b>    | <b>15,3%</b> | <b>833.640</b> | <b>531.243</b>    | <b>56,9%</b> |

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



O gráfico a seguir demonstra o volume faturado de água por categoria. A maior concentração de clientes está no segmento residencial, que correspondeu a 85,9% do volume faturado.

**Volume faturado de água por categoria entre o 3T23 e o 3T24 (%)**



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

Os resultados do 3T24 e 9M24 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

<sup>1</sup> Os volumes do 3T23 e 9M23 foram reapresentados para incluir os valores da Ambiental Ceará.

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 3T24 foram positivos em R\$ 77,0 milhões, sendo R\$ 45,4 milhões na linha de provisões para contingências judiciais e R\$ 31,7 milhões na linha de despesas com pessoal. No 9M24, os ajustes da combinação de negócios totalizaram R\$ 255,2 milhões, sendo R\$ 158,6 milhões na linha de provisões e R\$ 96,7 milhões na linha de despesas com pessoal.

No 3T24, os custos e despesas, excluindo os efeitos da amortização e depreciação e os custos de construção com margem próxima a zero, totalizaram R\$ 1,1 bilhão, um aumento de R\$ 62,2 milhões na comparação com o 3T23. Desconsiderando os ajustes da combinação de negócios de ambos os períodos, os custos e despesas totalizaram R\$ 1,3 bilhão, um aumento de R\$ 101,7 milhões devido, principalmente, ao início das novas operações da Ambiental Paraná, Águas de Valadares e Águas de Jarú, responsáveis pela adição de R\$ 44,6 milhões no total dos custos e despesas. Este aumento foi parcialmente compensado pela redução nos custos e despesas da Corsan, sobretudo na linha de Pessoal, resultado do Programa de Desligamento Incentivado (PDI), além das medidas de aumento de eficiência que reduziram as demais linhas dos custos e despesas.

No 9M24, os custos e despesas, excluindo os efeitos da amortização e depreciação e os custos de construção com margem próxima a zero, totalizaram R\$ 3,0 bilhões, um aumento de R\$ 1,4 bilhão na comparação com o 9M23. Essa variação se deve, principalmente, ao período completo, 9 meses, de consolidação da Corsan no 9M24, versus 3 meses de consolidação (julho a setembro de 2023) no 9M23, além do início das novas operações da Ambiental Paraná, Águas de Valadares e Águas de Jarú, que foram responsáveis pela adição de R\$ 92,4 milhões no total dos custos e despesas do 9M24.

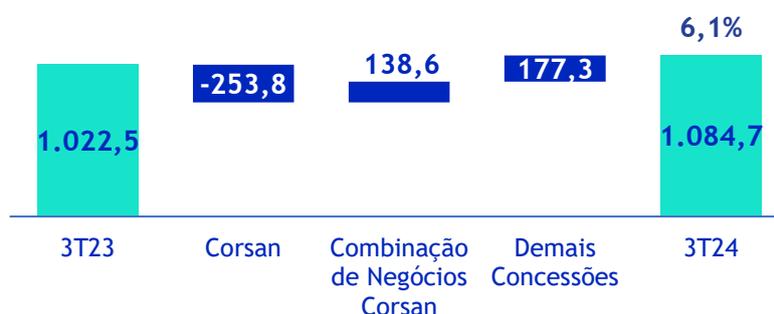
Na tabela a seguir detalhamos as variações das linhas de custos, despesas e outras receitas operacionais entre os trimestres e os períodos acumulados:

| Custos e Despesas ('000)   | 3T24               | 3T23               | Δ %         | 9M24               | 9M23               | Δ %          |
|--|--------------------|--------------------|-------------|--------------------|--------------------|--------------|
| Pessoal  | (408.669)          | (466.400)          | -12,4%      | (1.126.807)        | (744.782)          | 51,3%        |
| Serviços de terceiros  | (205.437)          | (291.376)          | -29,5%      | (690.378)          | (417.146)          | 65,5%        |
| Conservação e manutenção   | (30.748)           | (39.375)           | -21,9%      | (107.144)          | (62.412)           | 71,7%        |
| Materiais, equipamentos e veículos                                   | (27.271)           | (17.971)           | 51,8%       | (86.110)           | (37.304)           | 130,8%       |
| Custo de concessão   | (27.725)           | (11.399)           | 143,2%      | (87.472)           | (34.249)           | 155,4%       |
| Energia Elétrica   | (143.484)          | (147.502)          | -2,7%       | (452.723)          | (290.965)          | 55,6%        |
| Produtos químicos  | (32.021)           | (52.421)           | -38,9%      | (112.119)          | (86.269)           | 30,0%        |
| PECLD  | (27.777)           | (24.713)           | 12,4%       | (107.561)          | (67.622)           | 59,1%        |
| Provisões para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais | 322                | 95.951             | -99,7%      | 47.884             | 80.953             | -40,8%       |
| Custo de Construção  | (118.750)          | (82.099)           | 44,6%       | (294.960)          | (147.082)          | 100,5%       |
| Impostos, taxas e contribuições                                      | (5.164)            | (3.144)            | 64,2%       | (13.311)           | (7.389)            | 80,1%        |
| Locação  | (38.728)           | (28.524)           | 35,8%       | (64.031)           | (63.974)           | 0,1%         |
| Outras Despesas Operacionais   | (54.142)           | (72.255)           | -25,1%      | (182.283)          | (125.349)          | 45,4%        |
| Outras Receitas Operacionais <sup>1</sup>                            | 34.896             | 118.693            | -70,6%      | 274.713            | 352.222            | -22,0%       |
| <b>Subtotal</b>  | <b>(1.084.698)</b> | <b>(1.022.535)</b> | <b>6,1%</b> | <b>(3.002.302)</b> | <b>(1.651.368)</b> | <b>81,8%</b> |
| Depreciação e Amortização  | (244.598)          | (208.032)          | 17,6%       | (661.720)          | (469.934)          | 40,8%        |
| <b>Total</b>   | <b>(1.329.296)</b> | <b>(1.230.567)</b> | <b>8,0%</b> | <b>(3.664.022)</b> | <b>(2.121.302)</b> | <b>72,7%</b> |

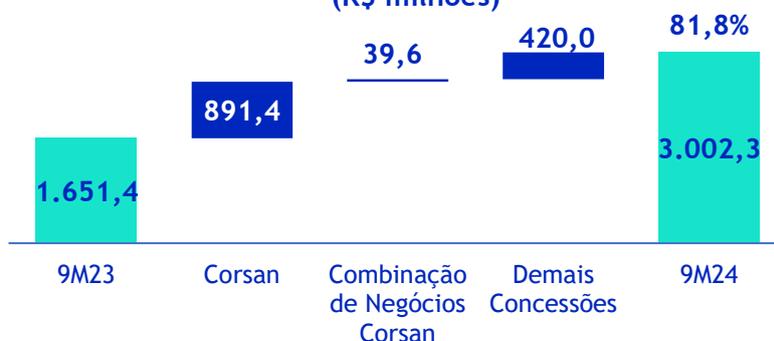
<sup>1</sup> Inclui os dividendos declarados de Águas do Rio no montante de R\$ 7,1 milhões no 3T24, R\$202,5 milhões no 9M24, R\$15,7 milhões no 3T23 e R\$ 247,2 milhões no 9M22.

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 3T23 e o 3T24 (R\$ milhões)**



**Evolução dos custos e despesas entre o 9M23 e o 9M24 (R\$ milhões)**



- Pessoal:**

No 3T24, os custos e despesas com pessoal totalizaram R\$ 408,7 milhões, uma redução de 12,4% em comparação com o 3T23. Esse resultado é devido, principalmente, à redução de R\$ 203,3 milhões dos custos e despesas com pessoal da Corsan, em virtude do PDI (considerando o ajuste da combinação de negócios). Esse efeito mais do que compensou o aumento no quadro de colaboradores das novas operações e nas demais concessões, além dos dissídios ocorridos no período.

No 9M24, os custos e despesas com pessoal totalizaram R\$ 1,1 bilhão, um aumento de R\$ 382,0 milhões em comparação com o 9M23. Esse aumento é decorrente, principalmente, do maior período de consolidação da Corsan no 9M24 em comparação com o 9M23, onde só foram contabilizados 3 meses, além do início de novas operações e dos dissídios ocorridos no período.

**Evolução dos custos e despesas com pessoal entre o 3T23 e o 3T24 (R\$ milhões)**

**Evolução dos custos e despesas com pessoal entre o 9M23 e o 9M24 (R\$ milhões)**



A Companhia encerrou o 3T24 com 15.524 colaboradores, um acréscimo de 984 colaboradores em relação ao 3T23, dos quais 885 nas operações iniciadas em 2024 e na Ambiental Ceará. A Corsan encerrou o 3T24 com 4,2 mil colaboradores, praticamente o mesmo verificado no 3T23 em função de: (i) adesão de 1,7 mil colaboradores ao PDI; e (ii) contração de 1,7 mil novos colaboradores.

Incluindo os colaboradores da Águas do Rio, que não é consolidada nas Demonstrações Financeiras da Companhia, o Ecossistema encerrou o 3T24 com 19.897 mil colaboradores.

**Evolução do quadro de colaboradores totais entre o 3T23 e o 3T24**



- Energia:**

No 3T24, os gastos com energia elétrica contabilizados nas linhas de custos e despesas totalizaram R\$ 143,5 milhões, uma redução de 2,7% em relação ao 3T23. Entretanto, considerando-se outros custos e despesas associados à compra de energia, tais como arrendamentos e despesas financeiras associadas aos contratos de autoprodução, os custos totais relacionados à energia elétrica totalizaram R\$ 159,8 milhões, um aumento de 8,3% ou R\$ 16,3 milhões devido, principalmente, ao início das novas operações.

No 9M24, os gastos com energia elétrica totalizaram R\$ 452,7 milhões, um aumento de R\$ 161,8 milhões na comparação com o 9M23. Adicionando os valores relacionados à autoprodução de energia, os custos com energia elétrica foram de R\$ 472,9 milhões no 9M24, um aumento de R\$ 182 milhões em relação ao 9M23 devido, principalmente, aos nove meses completos de consolidação da Corsan (versus 3 meses no 9M23), com um incremento de R\$ 135 milhões, além dos custos com as novas operações e da reinclusão das tarifas de transmissão e distribuição de energia elétrica na base do ICMS e aumento desta alíquota nos estados.

O volume de energia contratado no Mercado Livre foi de 73% no 3T24, considerando a Corsan. Excluindo a Corsan, o volume foi de 77%. 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 3T23 e o 3T24 (R\$ milhões)**



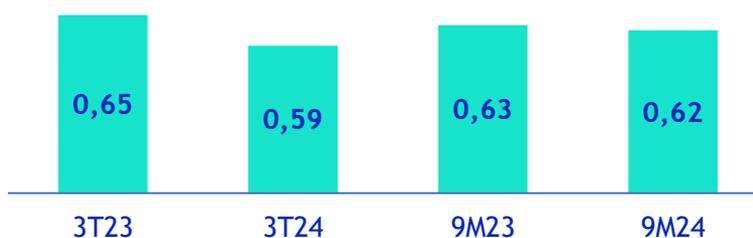
**Evolução dos custos e despesas com energia elétrica entre o 9M23 e o 9M24 (R\$ milhões)**



No 3T24, o consumo específico de energia ficou em 0,59 kWh/m<sup>3</sup>, uma redução de 9,2% em comparação ao 3T23 devido às medidas de eficiência energética adotadas pela Companhia, com destaque para as adequações operacionais dos sistemas de distribuição de água na Corsan.

No 9M24, o consumo específico de energia foi de 0,62 kWh/m<sup>3</sup>, uma redução de 1,6% em comparação ao período anterior também devido aos avanços às medidas de eficiência energética da Companhia.

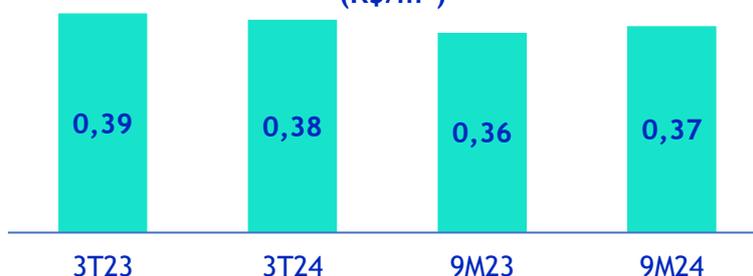
**Consumo específico de energia (kWh/m<sup>3</sup>)**



No 3T24, os custos unitários de energia elétrica<sup>1</sup> foram de R\$ 0,38/m<sup>3</sup>, uma redução de 2,6%. Esse resultado é devido ao aumento do volume de energia contratado no Mercado Livre.

No 9M24, os custos unitários de energia elétrica foram de R\$ 0,37/m<sup>3</sup>, um aumento de 2,8%. Esse aumento se deve à reinclusão das tarifas de transmissão e distribuição de energia na base do ICMS e ao aumento da alíquota do imposto nos estados, que foram parcialmente compensados pelo efeito do aumento das migrações ao Mercado Livre, mencionado anteriormente.

**Custos unitários de energia elétrica (R\$/m<sup>3</sup>)**



<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.

- **Serviços de terceiros:**

No 3T24, os custos e despesas com serviços de terceiros totalizaram R\$ 205,4 milhões, uma redução de 29,5% em relação ao 3T23 devido, principalmente, à primarização de serviços terceirizados na Corsan.

No 9M24, os custos e despesas com serviços de terceiros totalizaram R\$ 690,4 milhões, um aumento de 65,5% em relação ao 3T23 devido, principalmente, ao período completo de consolidação da Corsan e aos custos relacionados com o início das novas operações.

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

No 3T24, as despesas com PECLD totalizaram R\$ 27,8 milhões, um aumento de R\$ 3,1 milhões devido ao aumento no faturamento e à revisão anual dos índices de provisionamento.

No 9M24, as despesas com PECLD totalizaram R\$ 107,6 milhões, um aumento de R\$ 39,9 milhões devido ao período completo de consolidação da Corsan, além do aumento no faturamento e da revisão anual dos índices de provisionamento.

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

No 3T24, as provisões totalizaram um saldo positivo de R\$ 0,3 milhões versus um saldo positivo de R\$ 96,0 milhões no 3T23 devido, principalmente, à reversão da provisão de benefício pós-emprego na Corsan.

No 9M24, as provisões totalizaram um saldo positivo de R\$ 47,9 milhões versus um saldo positivo de R\$ 81,0 milhões no 9M23 devido ao aumento das provisões, que foram parcialmente compensados pelos ajustes da combinação de negócio com a Corsan.

## Inadimplência – Aegea Societário

No 3T24, a inadimplência<sup>1</sup> ficou em 0,9%, uma redução de 0,5 p.p. em relação ao verificado no 3T23.

**Inadimplência UDM**



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

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

<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 (m<sup>3</sup>) + Vol. de água Tratada Importado (m<sup>3</sup>) – Vol. Água Serviço (m<sup>3</sup>)) - Vol. Água Consumido (m<sup>3</sup>)/(Volume de água Produzido (m<sup>3</sup>) + Volume de água Tratada Importado (m<sup>3</sup>) – Vol. Água Serviço (m<sup>3</sup>)).

### Índice de perdas na distribuição de água



## 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) | 3T24           | 3T23          | Δ %           | 9M24           | 9M23           | Δ %           |
|-----------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| Equivalência patrimonial          | 103.468        | 32.379        | 219,5%        | 138.365        | 138.580        | -0,2%         |
| Dividendos declarados             | 7.145          | 15.693        | -54,5%        | 202.471        | 247.177        | -18,1%        |
| <b>Total</b>                      | <b>110.613</b> | <b>48.072</b> | <b>130,1%</b> | <b>340.836</b> | <b>385.757</b> | <b>-11,6%</b> |

No 3T24, a Águas do Rio teve um aumento de 2,9% nas economias e de 3,5% 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\$ 1,8 bilhão, um aumento de 14,7% em relação ao 3T23, e o EBITDA Ajustado atingiu R\$ 537,5 milhões, um crescimento de 20,8% em relação ao ano anterior. O Lucro Líquido foi de R\$ 123,9 milhões, um aumento de 1,4% comparado ao 3T23. A alavancagem, medida pela relação Dívida Líquida/EBITDA, reduziu para 4,18x no 3T24 versus 4,66x no 3T23.

No 9M24, o volume faturado apresentou um aumento de 5,4% em comparação ao 9M23. A Águas do Rio registrou no período uma Receita Líquida de R\$ 5,2 bilhões, crescimento de 15,7% comparado ao mesmo período de 2023, EBITDA Ajustado de R\$ 1,5 bilhão, 18,5% acima do verificado no 9M23, e Lucro Líquido de R\$ 384,5 milhões, redução de 11,9% em relação 9M23 devido ao aumento da despesa financeira, em decorrência das captações e financiamentos desembolsados para execução dos investimentos.

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

| Águas do Rio                          | 3T24    | 3T23    | Δ %      | 9M24    | 9M23    | Δ %      |
|---------------------------------------|---------|---------|----------|---------|---------|----------|
| Colaboradores                         | 4.373   | 3.887   | 12,5%    | 4.373   | 3.887   | 12,5%    |
| Economias (mil)                       | 4.681   | 4.547   | 2,9%     | 4.681   | 4.547   | 2,9%     |
| Volume faturado (mil m <sup>3</sup> ) | 252.457 | 243.991 | 3,5%     | 760.919 | 721.993 | 5,4%     |
| Receita líquida (R\$ milhões)         | 1.765,0 | 1.538,7 | 14,7%    | 5.214,5 | 4.505,1 | 15,7%    |
| EBITDA Ajustado (R\$ milhões)         | 537,5   | 445,0   | 20,8%    | 1.543,6 | 1.303,0 | 18,5%    |
| Margem EBITDA Ajustada                | 30,5%   | 28,9%   | 1,5 p.p. | 29,6%   | 28,9%   | 0,7 p.p. |
| Lucro líquido (R\$ milhões)           | 123,9   | 122,2   | 1,4%     | 384,5   | 436,2   | -11,9%   |
| Capex UDM (R\$ milhões)               | 1.876,2 | 1.269,8 | 47,8%    | 1.876,2 | 1.269,8 | 47,8%    |
| Dívida Líquida (R\$ milhões)          | 9.180,7 | 7.678,4 | 19,6%    | 9.180,7 | 7.678,4 | 19,6%    |
| Dívida líquida/EBITDA (x)             | 4,18    | 4,66    | -0,48 x  | 4,18    | 4,66    | -0,48 x  |
| EBITDA UDM (R\$ milhões)              | 2.195,3 | 1.647,1 | 33,3%    | 2.195,3 | 1.647,1 | 33,3%    |

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/>

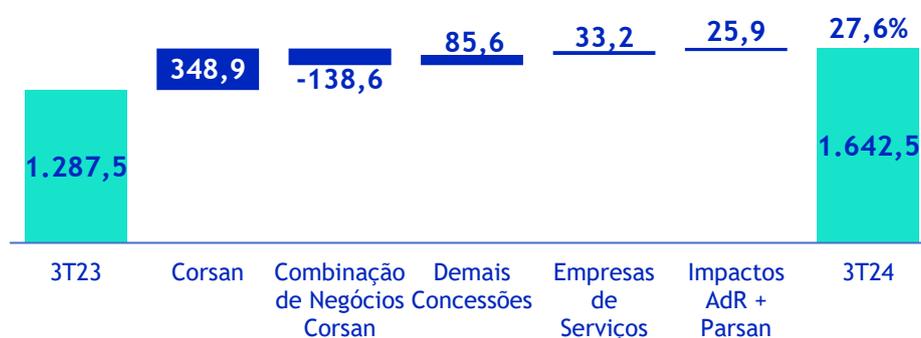
<https://ri.aegea.com.br/debentures-companhias-abertas/aguas-do-rio-4/>

## EBITDA – Aegea Societário

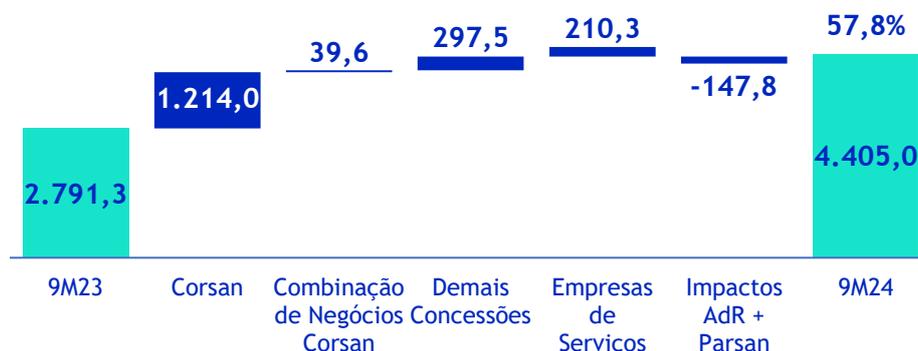
No 3T24, o EBITDA Ajustado da Aegea foi de R\$ 1,6 bilhão, um aumento de 27,6% na comparação com o 3T23 devido, principalmente, ao aumento do volume faturado e aos reajustes tarifários.

No 9M24, o EBITDA Ajustado atingiu R\$ 4,4 bilhões, um aumento de 57,8% ou de R\$ 1,6 bilhão na comparação com o 9M23 devido à consolidação da Corsan a partir de julho de 2023, além dos fatores elencados para o trimestre.

**Evolução do EBITDA Ajustado entre o 3T23 e o 3T24 (R\$ milhões)**



### Evolução do EBITDA Ajustado entre o 9M23 e o 9M24 (R\$ milhões)



| EBITDA (´000)                                    | 3T24             | 3T23             | Δ %          | 9M24             | 9M23             | Δ %          |
|--|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|
| <b>Lucro Líquido</b>                             | <b>612.695</b>   | <b>436.706</b>   | <b>40,3%</b> | <b>1.294.541</b> | <b>679.600</b>   | <b>90,5%</b> |
| (+) Resultado Financeiro                         | 600.111          | 422.181          | 42,1%        | 1.706.051        | 1.215.003        | 40,4%        |
| (+) Imposto sobre Lucro                          | 234.662          | 220.574          | 6,4%         | 792.238          | 426.800          | 85,6%        |
| (+) Depreciação e Amortização                    | 244.598          | 208.032          | 17,6%        | 661.720          | 469.934          | 40,8%        |
| <b>EBITDA CVM 156</b>                            | <b>1.692.066</b> | <b>1.287.493</b> | <b>31,4%</b> | <b>4.454.550</b> | <b>2.791.337</b> | <b>59,6%</b> |
| (-) Receita de Construção (ICPC 01)              | (1.035.863)      | (498.686)        | 107,7%       | (2.356.968)      | (970.210)        | 142,9%       |
| (+) Custo de Construção (ICPC 01)                | 986.301          | 498.686          | 97,8%        | 2.307.406        | 970.210          | 137,8%       |
| <b>EBITDA Ajustado<sup>1</sup></b>               | <b>1.642.504</b> | <b>1.287.493</b> | <b>27,6%</b> | <b>4.404.988</b> | <b>2.791.337</b> | <b>57,8%</b> |
| Impactos AdR                                     | 110.613          | 48.072           | 130,1%       | 340.836          | 385.757          | -11,6%       |
| <b>EBITDA Ajustado ex. Águas do Rio</b>          | <b>1.531.891</b> | <b>1.239.421</b> | <b>23,6%</b> | <b>4.064.152</b> | <b>2.405.580</b> | <b>68,9%</b> |
| Margem EBITDA Ajustada                           | 61,7%            | 56,5%            | 5,2 p.p.     | 59,8%            | 64,9%            | -5,1 p.p.    |
| Margem EBITDA Ajustada ex. Impactos Águas do Rio | 57,6%            | 54,4%            | 3,2 p.p.     | 55,1%            | 55,9%            | -0,8 p.p.    |

## CAPEX – Aegea Societário

No 3T24, o CAPEX da Companhia atingiu R\$ 1,2 bilhão, um aumento de 47,3% ou R\$ 378,5 milhões em relação ao 3T23. Esse aumento é devido ampliação da cobertura de esgoto em todas as concessões e PPPs. No período foram pagos R\$ 197,8 milhões em outorgas pelo aditamento dos contratos de concessão da Corsan.

No 9M24, o CAPEX da Companhia atingiu R\$ 3,2 bilhões, um aumento de R\$ 1,9 bilhões em relação ao 9M23, devido, principalmente, ao período completo de consolidação da Corsan, responsável por R\$ 1,2 bilhão do incremento, e aos investimentos mencionados anteriormente. No período, foram pagos R\$ 814,6 milhões em outorgas, sendo R\$ 407,7 milhões referentes ao aditamento dos contratos de concessão da Corsan e R\$ 406,9 milhões referentes à concessão da Águas de Valadares.<sup>1</sup>

<sup>1</sup> Exclui a receita e o custo e construção com margem próxima a zero (ICPC 01).

**Evolução do CAPEX entre o 3T23 e o 3T24 (R\$ milhões)**



**Evolução do CAPEX entre o 9M23 e o 9M24 (R\$ milhões)**



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

A dívida bruta da Companhia ficou em R\$ 22,3 bilhões no 3T24, um aumento de R\$ 9,2 bilhões em comparação ao período anterior devido às novas captações realizadas ao longo do período.

O saldo de caixa somou R\$ 6,7 bilhões no 3T24, um montante 3,1x superior à dívida de curto prazo da Companhia.

A dívida líquida totalizou R\$ 15,6 bilhões, crescimento de 39,7% em relação ao mesmo período do ano anterior, e o EBITDA nos últimos 12 meses atingiu R\$ 6,1 bilhões, um crescimento de 35,6% ou R\$ 1,6 bilhão na comparação com o mesmo período do ano anterior. A alavancagem societária da Companhia medida pelo índice Dívida Líquida/EBITDA aumentou para 2,54x no 3T24 versus 2,47x no 3T23, permanecendo em um patamar confortável em relação ao *covenant* mais restritivo de 3,5x.

| Endividamento (R\$ milhares)                | 9M24              | 9M23              | Δ %          |
|---|-------------------|-------------------|--------------|
| <b>Dívida Líquida</b>                       | <b>15.569.324</b> | <b>11.142.022</b> | <b>39,7%</b> |
| (+) Dívida Bruta                            | 22.267.687        | 13.026.010        | 70,9%        |
| (+) Empréstimos financiamentos e debêntures | 22.551.329        | 12.967.632        | 73,9%        |
| (-) Instrumentos financeiros derivativos    | 306.024           | (326.834)         | -193,6%      |
| (+) Hedge de fluxo de caixa e valor justo   | 22.382            | (268.456)         | -108,3%      |
| (-) Caixa e Disponibilidades                | (6.698.363)       | (1.883.987)       | 255,5%       |
| <b>EBITDA Ajustado (12 meses)</b>           | <b>6.120.368</b>  | <b>4.514.870</b>  | <b>35,6%</b> |
| EBITDA Aegea Ajustado (12 meses)            | 4.803.012         | 3.289.787         | 46,0%        |
| EBITDA Corsan Ajustado (12 meses)           | 1.317.356         | 1.225.083         | 7,5%         |
| <b>Dívida Líquida / EBITDA Ajustado</b>     | <b>2,54x</b>      | <b>2,47x</b>      | <b>0,07x</b> |

Ao final do 3T24, o prazo médio da dívida da Companhia foi de 4,6 anos, sendo que a dívida de curto prazo representou 9,7% do endividamento total.

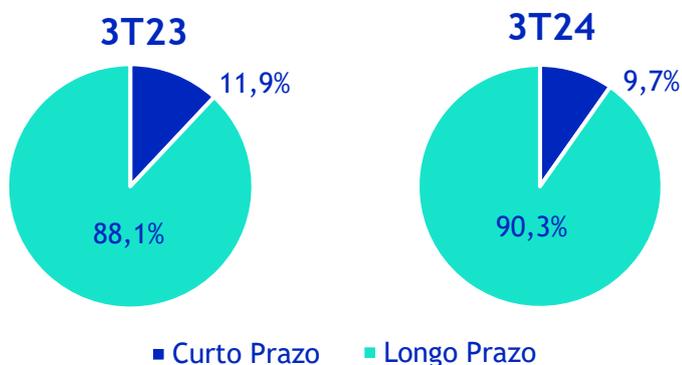
A seguir o cronograma de amortização da dívida da Aegea Societária, sendo 57% do endividamento concentrado na controladora e 43% nas SPEs:

<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.

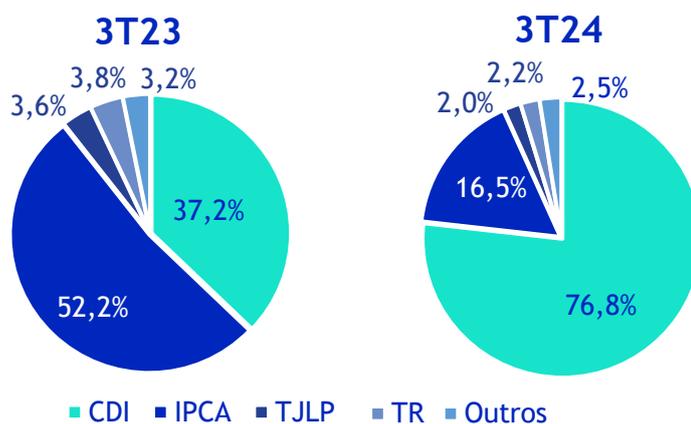
### Caixa e Cronograma de amortização da dívida (R\$ milhões)



### Distribuição da dívida (%)



### Endividamento bruto por indexador (%)



## Resultado Financeiro

No 3T24, o resultado financeiro da Companhia foi uma despesa de R\$ 600,1 milhões, um aumento de 42,1% em relação ao 3T23 devido, principalmente, ao aumento no endividamento bruto da Companhia e à alta da SELIC.

No 9M24, o resultado financeiro da Companhia foi uma despesa de R\$ 1.706,1 milhões, um aumento de 40,4% em relação ao 9M23, também devido, principalmente, ao aumento do endividamento bruto da Companhia e à alta da SELIC.

| Resultado financeiro ('000) | 3T24             | 3T23             | Δ %          | 9M24               | 9M23               | Δ %          |
|-----------------------------|------------------|------------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------|
| Receitas financeiras        | 184.244          | 273.306          | -32,6%       | 1.184.131          | 906.576            | 30,6%        |
| Despesas financeiras        | (784.355)        | (695.487)        | 12,8%        | (2.890.182)        | (2.121.579)        | 36,2%        |
| <b>Total</b>                | <b>(600.111)</b> | <b>(422.181)</b> | <b>42,1%</b> | <b>(1.706.051)</b> | <b>(1.215.003)</b> | <b>40,4%</b> |

## Fluxo de Caixa Gerencial

No 3T24, a Companhia apresentou uma Geração de Caixa Operacional de R\$ 671,9 milhões, um crescimento de R\$ 385,0 milhões na comparação com o trimestre anterior. Essa variação é devido ao aumento da arrecadação e à redução dos custos e despesas pagos da Corsan, conforme mencionado anteriormente na seção de “Custos, Despesas e Outras Receitas Operacionais – Aegea Societário”. No 9M24, a Geração de Caixa Operacional foi de R\$ 2.326,8 milhões, um crescimento de R\$ 1.489,8 milhões em relação ao período anterior. A variação apresentada é resultado, principalmente, da consolidação da Corsan, que passou a ser consolidada a partir do 3º trimestre do período anterior, além do início de novas operações.

| Fluxo de Caixa Gerencial ('000)     | 3T24           | 3T23           | Δ %           | 9M24             | 9M23           | Δ %           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|----------------|---------------|
| Arrecadação                         | 2.168.096      | 1.946.286      | 11,4%         | 6.541.162        | 3.666.243      | 78,4%         |
| Impostos pagos                      | (395.794)      | (313.387)      | 26,3%         | (1.003.812)      | (587.706)      | 70,8%         |
| Custos e despesas pagos             | (1.100.404)    | (1.345.983)    | -18,2%        | (3.210.506)      | (2.241.526)    | 43,2%         |
| <b>Geração de Caixa Operacional</b> | <b>671.898</b> | <b>286.916</b> | <b>134,2%</b> | <b>2.326.845</b> | <b>837.012</b> | <b>178,0%</b> |

# ANEXOS

# Demonstrações Financeiras

## Balanço Patrimonial (valores R\$ milhares)

|  | 30/09/2024        | 31/12/2023        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>ATIVO CIRCULANTE</b>                            | <b>9.730.922</b>  | <b>7.779.735</b>  |
| Caixa e equivalentes de caixa                      | 724.662           | 138.954           |
| Aplicações financeiras                             | 5.853.844         | 4.710.979         |
| Contas a receber de clientes                       | 1.815.134         | 1.848.528         |
| Ativos financeiros contratuais                     | 932.265           | 333.560           |
| Estoques   | 65.183            | 179.139           |
| Tributos a recuperar                               | 169.982           | 175.859           |
| Instrumentos financeiros derivativos               | 35.940            | 71.530            |
| Outros créditos                                    | 133.912           | 321.186           |
| <b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>                        | <b>30.104.439</b> | <b>26.389.718</b> |
| Aplicações financeiras                             | 119.857           | 172.788           |
| Contas a receber de clientes                       | 502.302           | 491.522           |
| Ativos financeiros contratuais                     | 506.700           | 512.043           |
| Tributos a recuperar                               | 116.338           | 179.282           |
| Dividendos e juros sobre capital próprio a receber | 1.050.294         | 835.226           |
| Ativo fiscal diferido                              | 537.718           | 709.390           |
| Títulos e valores mobiliários                      | 6.792.313         | 6.533.143         |
| Instrumentos financeiros derivativos               | 429.326           | 541.514           |
| Depósitos judiciais                                | 411.384           | 479.122           |
| Outros créditos                                    | 220.580           | 220.119           |
| Investimentos                                      | 939.719           | 676.583           |
| Imobilizado  | 1.365.547         | 763.451           |
| Ativo de contrato da concessão                     | 3.052.905         | 3.010.743         |
| Intangível   | 14.059.456        | 11.264.792        |
| <b>TOTAL ATIVO</b>                                 | <b>39.835.361</b> | <b>34.169.453</b> |
| <b>PASSIVO CIRCULANTE</b>                          | <b>4.423.294</b>  | <b>4.020.079</b>  |
| Fornecedores e empreiteiros                        | 722.836           | 612.167           |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures           | 2.195.753         | 1.451.675         |
| Obrigações trabalhistas e sociais                  | 511.779           | 658.374           |
| Obrigações fiscais                                 | 125.215           | 141.089           |
| Imposto de renda e contribuição social             | 113.930           | 146.730           |
| Instrumentos financeiros derivativos               | 2.451             | 540.798           |
| Parcelamentos de tributos                          | 376               | 604               |
| Dividendos a pagar                                 | 388.603           | 149.307           |
| Outros tributos diferidos                          | 57.027            | 30.774            |
| Outras contas a pagar                              | 305.324           | 288.561           |
| <b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>                      | <b>24.569.022</b> | <b>19.509.807</b> |
| Fornecedores e empreiteiros                        | 54.472            | 65.615            |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures           | 20.355.576        | 15.627.600        |
| Parcelamentos de tributos                          | 1.447             | 1.614             |
| Provisões  | 1.443.908         | 1.687.645         |
| Passivo fiscal diferido                            | 403.597           | 328.935           |
| Instrumentos financeiros derivativos               | 156.791           | 289.827           |
| Provisão de Benefício Pós-Emprego                  | 633.940           | 622.578           |
| Outros tributos diferidos                          | 54.449            | 55.465            |
| Outras contas a pagar                              | 1.464.842         | 830.528           |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                          | <b>10.843.045</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                                 | 810.753           | 823.646           |
| Dividendo adicional proposto                       | -                 | 259.585           |
| Ajuste de avaliação patrimonial                    | 256.135           | (494.010)         |
| Ajuste de conversão de balanço                     | 2.732             | 2.732             |
| Hedge Accounting                                   | (205.707)         | 501.247           |
| Participação de não controladores                  | 5.079.890         | 4.833.268         |
| Lucros acumulados                                  | 186.143           | -                 |
| <b>TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>       | <b>39.835.361</b> | <b>34.169.453</b> |

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

|  | 30/09/2024         | 30/09/2023         |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>Receita bruta</b>                             | <b>10.820.235</b>  | <b>5.782.399</b>   |
| Receita direta, indireta                         | 7.780.754          | 4.519.654          |
| Receita de construção                            | 3.039.481          | 1.262.745          |
| Deduções da receita bruta                        | (1.091.499)        | (508.064)          |
| <b>Receita operacional líquida</b>               | <b>9.728.736</b>   | <b>5.274.335</b>   |
| <b>Custos dos serviços prestados</b>             | <b>(4.945.359)</b> | <b>(2.686.194)</b> |
| Custos operacionais                              | (2.342.993)        | (1.568.902)        |
| Custos de Construção                             | (2.602.366)        | (1.117.292)        |
| <b>Despesas Operacionais</b>                     | <b>(1.026.069)</b> | <b>(405.318)</b>   |
| Gerais e administrativas                         | (1.235.883)        | (726.529)          |
| Pesquisa e desenvolvimento                       | (40.064)           | (21.266)           |
| Outras receitas e despesas operacionais líquidas | 249.878            | 342.477            |
| <b>Resultado de equivalência patrimonial</b>     | <b>35.522</b>      | <b>138.580</b>     |
| <b>Resultado operacional</b>                     | <b>3.792.830</b>   | <b>2.321.403</b>   |
| Resultado financeiro                             | (1.706.051)        | (1.215.003)        |
| Imposto de renda e contribuição social corrente  | (549.676)          | (400.168)          |
| Imposto de renda e contribuição social diferido  | (242.562)          | (26.632)           |
| <b>Resultado do período</b>                      | <b>1.294.541</b>   | <b>679.600</b>     |

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

|   | 30/09/2024         | 30/09/2023         |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Resultado antes dos tributos</b>   | <b>2.086.779</b>   | <b>1.106.400</b>   |
| <b>Ajustes para:</b>  | <b>1.992.051</b>   | <b>1.049.469</b>   |
| Amortização e depreciação   | 661.720            | 469.934            |
| Provisão (Reversão) para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais        | (47.884)           | (80.953)           |
| Provisão (Reversão) de perdas de crédito esperadas sobre contas a receber de clientes | 28.417             | (69.190)           |
| Baixa de títulos do contas a receber  | 79.144             | 136.812            |
| Baixa do ativo de contrato  | -                  | 709                |
| Provisão benefício pós - emprego  | 11.362             | (16.719)           |
| Reversão de provisões para benefício pós-emprego                                      | -                  | (96.679)           |
| Resultado na baixa de intangível, imobilizado e arrendamentos                         | 15.020             | 1.486              |
| Resultado na alienação de imobilizado   | 12.788             | -                  |
| Margem de construção ativo intangível   | (49.562)           | -                  |
| Resultado de equivalência patrimonial   | (35.522)           | (138.580)          |
| Receita de dividendos   | (202.471)          | (247.177)          |
| Rendimento sobre aplicações financeiras e debêntures privadas                         | (350.284)          | (162.412)          |
| Perda (Ganho) líquidos com instrumentos financeiros derivativos                       | (254.539)          | 290.105            |
| Encargos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures                               | 1.430.696          | 933.466            |
| Amortização do custo de captação  | 86.558             | 45.856             |
| Variação cambial líquida  | 636.079            | (112.969)          |
| Valor justo líquido da dívida por meio do resultado                                   | (121.412)          | 51.091             |
| Ajuste a valor presente de clientes de clientes                                       | 48.247             | 35.966             |
| Ajuste a valor presente sobre ativos financeiros                                      | (1.689)            | (9.777)            |
| Atualização monetária de riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais        | -                  | 18.500             |
| Juros de arrendamentos  | 45.383             | -                  |
| <b>Variações nos ativos e passivos</b>  | <b>(508.403)</b>   | <b>(511.432)</b>   |
| <b>(Aumento) / Diminuição dos ativos</b>  | <b>(348.540)</b>   | <b>(206.750)</b>   |
| Contas a receber de clientes  | (133.194)          | (235.244)          |
| Ativos financeiros contratuais  | (660.543)          | 81.677             |
| Estoques  | 113.956            | (14.517)           |
| Tributos a recuperar  | 65.995             | (40.122)           |
| Depósitos judiciais   | 79.559             | 7.895              |
| Outros créditos   | 185.687            | (6.439)            |
| <b>Aumento / (Diminuição) dos passivos</b>  | <b>(159.863)</b>   | <b>(304.682)</b>   |
| Fornecedores e empreiteiros   | 99.526             | (220.357)          |
| Obrigações trabalhistas e sociais   | (146.595)          | (34.304)           |
| Obrigações fiscais  | (15.874)           | 5.977              |
| Parcelamentos de tributos   | (395)              | (331)              |
| Pagamentos de demandas judiciais  | (194.727)          | (22.400)           |
| Outros tributos diferidos   | 25.237             | 28.168             |
| Outras contas a pagar   | 72.965             | (61.435)           |
| Juros pagos   | (1.315.906)        | (857.975)          |
| Imposto de renda e contribuição social pagos  | (532.748)          | (286.248)          |
| <b>Fluxo de caixa líquido (usado nas) proveniente das atividades operacionais</b>     | <b>1.721.773</b>   | <b>500.214</b>     |
| Aplicações financeiras e debêntures privadas, líquidas                                | (963.225)          | 187.951            |
| Juros recebidos de aplicações financeiras e debêntures privadas                       | 180.649            | 157.672            |
| Aporte de capital em coligadas  | (259.170)          | (1.209.436)        |
| Aquisição de ações preferenciais  | (240.174)          | -                  |
| Reserva de incentivo fiscal   | 161                | 161                |
| Aquisição do ativo financeiro   | -                  | (6.761)            |
| Aquisição da controlada CORSAN, líquido do caixa obtido na aquisição                  | -                  | 391.137            |
| Aquisição de imobilizado  | (95.416)           | (31.837)           |
| Aquisição de ativo de contrato da concessão   | (2.164.406)        | (1.154.888)        |
| Aquisição de intangível   | (923.545)          | (88.271)           |
| <b>Fluxo de caixa líquido usado nas atividades de investimento</b>                    | <b>(4.465.126)</b> | <b>(1.754.272)</b> |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures captadas                                     | 5.795.330          | 2.803.765          |
| Custo na captação de empréstimos, financiamentos e debêntures                         | (165.140)          | (47.468)           |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures pagas  | (977.143)          | (777.230)          |
| Instrumentos financeiros derivativos recebidos  | 24.613             | 439                |
| Instrumentos financeiros derivativos pagos  | (250.565)          | (165.330)          |
| Dividendos pagos  | (918.706)          | (571.515)          |
| Recursos provenientes de aporte de capital  | 9.302              | 111.527            |
| Ganho (Perda) de diluição na participação societária                                  | -                  | 8                  |
| Pagamentos de arrendamentos   | (188.630)          | -                  |
| <b>Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades de financiamento</b>             | <b>3.329.061</b>   | <b>1.354.196</b>   |
| <b>(Redução) Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>                     | <b>585.708</b>     | <b>100.138</b>     |
| Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro  | 138.954            | 74.054             |
| Caixa e equivalentes de caixa em 30 de setembro                                       | 724.662            | 174.192            |
| <b>(Redução) Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>                     | <b>585.708</b>     | <b>100.138</b>     |

## Informações Adicionais - Aegea Societário

| Informações adicionais                     | 3T24        |
|--|-------------|
| 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                    | 3.951.202   |
| Ligações ativas de esgoto                  | 2.238.277   |
| EBITDA Águas Guariroba (´1000)             | 189.305     |
| EBITDA Prolagos (´1000)                    | 95.484      |
| EBITDA Águas de Manaus (´1000)             | 121.258     |
| EBITDA Águas de Teresina (´1000)           | 83.170      |



**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  
setembro 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, Chácara Santo Antônio  
04719-002 - São Paulo/SP - Brasil  
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 setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três e nove meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove 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.

KPMG Auditores Independentes Ltda., uma sociedade simples brasileira, de responsabilidade limitada e firma-membro da organização global KPMG de firmas-membro independentes licenciadas da KPMG International Limited, uma empresa inglesa privada de responsabilidade limitada.

KPMG Auditores Independentes Ltda., a Brazilian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.

### **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 nove meses findo em 30 de setembro 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 nove meses e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses do trimestre findo em 30 de setembro de 2023 foram anteriormente revisadas por outros auditores independentes que emitiram relatório datado de 08 de novembro de 2023, sem modificação. Os valores correspondentes relativos às Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro 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, 06 de novembro de 2024

KPMG Auditores Independentes Ltda.

CRC 2SP014428/O-6

  
Márcio Serpejante Peppe

Contador CRC 1SP233011/O-8

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

(Em milhares de Reais)

| Ativos   | Nota  | Controladora      |                   | Consolidado       |                   |
|--|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  |       | 30/09/2024        | 31/12/2023        | 30/09/2024        | 31/12/2023        |
| Caixa e equivalentes de caixa                      | 5     | 2.193             | 2.626             | 724.662           | 138.954           |
| Aplicações financeiras                             | 6     | 3.011.482         | 2.505.799         | 5.853.844         | 4.710.979         |
| Contas a receber de clientes                       | 7     | 445.889           | 123.373           | 1.815.134         | 1.848.528         |
| Ativos financeiros contratuais                     | 8     | -                 | -                 | 932.265           | 333.560           |
| Estoques   |       | -                 | -                 | 65.183            | 179.139           |
| Debêntures privadas partes relacionadas            | 9     | 16.248            | 9.446             | -                 | -                 |
| Tributos a recuperar                               |       | 82.057            | 88.294            | 169.982           | 175.859           |
| Dividendos e juros sobre capital próprio a receber | 9     | 324.691           | 281.167           | -                 | -                 |
| Instrumentos financeiros derivativos               | 25    | 29.611            | 67.078            | 35.940            | 71.530            |
| Outros créditos                                    |       | 22.237            | 19.599            | 133.912           | 321.186           |
| <b>Total do ativo circulante</b>                   |       | <b>3.934.408</b>  | <b>3.097.382</b>  | <b>9.730.922</b>  | <b>7.779.735</b>  |
| Aplicações financeiras                             | 6     | -                 | 45.542            | 119.857           | 172.788           |
| Contas a receber de clientes                       | 7     | -                 | -                 | 502.302           | 491.522           |
| Ativos financeiros contratuais                     | 8     | -                 | -                 | 506.700           | 512.043           |
| Debêntures privadas partes relacionadas            | 9     | 392.050           | 314.673           | -                 | -                 |
| Tributos a recuperar                               |       | 2.813             | -                 | 116.338           | 179.282           |
| Dividendos e juros sobre capital próprio a receber | 9     | 1.050.294         | 835.226           | 1.050.294         | 835.226           |
| Contas correntes a receber de partes relacionadas  | 9     | 433.695           | 437.087           | -                 | -                 |
| Ativo fiscal diferido                              | 24 b. | -                 | -                 | 537.718           | 709.390           |
| Adiantamento para futuro aumento de capital        | 9     | 17.418            | 17.418            | -                 | -                 |
| Instrumentos financeiros derivativos               | 25    | 125               | 500.184           | 429.326           | 541.514           |
| Depósitos judiciais                                | 17    | 19.296            | 6.624             | 411.384           | 479.122           |
| Títulos e valores mobiliários                      | 10    | 6.792.313         | 6.533.143         | 6.792.313         | 6.533.143         |
| Outros créditos                                    |       | 39.636            | 11.939            | 220.580           | 220.119           |
| <b>Total do realizável a longo prazo</b>           |       | <b>8.747.640</b>  | <b>8.701.836</b>  | <b>10.686.812</b> | <b>10.674.149</b> |
| Investimentos                                      | 10    | 6.377.038         | 5.283.233         | 939.719           | 676.583           |
| Imobilizado  |       | 41.921            | 38.869            | 1.365.547         | 763.451           |
| Ativo de contrato da concessão                     | 11    | -                 | -                 | 3.052.905         | 3.010.743         |
| Intangível   | 12    | 103.500           | 109.466           | 14.059.456        | 11.264.792        |
| <b>Total do ativo não circulante</b>               |       | <b>15.270.099</b> | <b>14.133.404</b> | <b>30.104.439</b> | <b>26.389.718</b> |
| <b>Total do ativo</b>                              |       | <b>19.204.507</b> | <b>17.230.786</b> | <b>39.835.361</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 setembro 2024 e 31 de dezembro 2023

(Em milhares de Reais)

| Passivos   | Nota  | Controladora      |                   | Consolidado       |                   |
|--|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  |       | 30/09/2024        | 31/12/2023        | 30/09/2024        | 31/12/2023        |
| Fornecedores e empreiteiros                            | 13    | 22.904            | 19.073            | 722.836           | 612.167           |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures               | 14    | 751.859           | 445.179           | 2.195.753         | 1.451.675         |
| Obrigações trabalhistas e sociais                      | 15    | 130.932           | 50.361            | 511.779           | 658.374           |
| Obrigações fiscais                                     |       | 21.766            | 11.012            | 125.215           | 141.089           |
| Dividendos a pagar                                     | 9     | -                 | -                 | 388.603           | 149.307           |
| Imposto de renda e contribuição social                 |       | -                 | -                 | 113.930           | 146.730           |
| Instrumentos financeiros derivativos                   | 25    | 1.920             | -                 | 2.451             | 540.798           |
| Parcelamentos de tributos                              |       | -                 | -                 | 376               | 604               |
| Outros tributos diferidos                              |       | -                 | -                 | 57.027            | 30.774            |
| Outras contas a pagar                                  | 16    | 9.754             | 9.216             | 305.324           | 288.561           |
| <b>Total do passivo circulante</b>                     |       | <b>939.135</b>    | <b>534.841</b>    | <b>4.423.294</b>  | <b>4.020.079</b>  |
| Fornecedores e empreiteiros                            | 13    | 44                | 30                | 54.472            | 65.615            |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures               | 14    | 12.070.342        | 10.800.303        | 20.355.576        | 15.627.600        |
| Parcelamentos de tributos                              |       | -                 | -                 | 1.447             | 1.614             |
| Provisões  | 17    | 521               | 521               | 1.443.908         | 1.687.645         |
| Passivo fiscal diferido                                | 24 b. | 53.995            | 42.872            | 403.597           | 328.935           |
| Instrumentos financeiros derivativos                   | 25    | 155.272           | -                 | 156.791           | 289.827           |
| Provisão para perda de investimentos                   | 10    | 3.655             | 536.801           | -                 | -                 |
| Provisão de Benefício Pós-Emprego                      | 18    | -                 | -                 | 633.940           | 622.578           |
| Outros tributos diferidos                              |       | -                 | -                 | 54.449            | 55.465            |
| Outras contas a pagar                                  | 16    | 12.681            | 10.366            | 1.464.842         | 830.528           |
| <b>Total do passivo não circulante</b>                 |       | <b>12.296.510</b> | <b>11.390.893</b> | <b>24.569.022</b> | <b>19.509.807</b> |
| <b>Total do passivo</b>                                |       | <b>13.235.645</b> | <b>11.925.734</b> | <b>28.992.316</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                                     |       | 810.753           | 823.646           | 810.753           | 823.646           |
| Dividendo adicional proposto                           |       | -                 | 259.585           | -                 | 259.585           |
| Ajuste de avaliação patrimonial                        |       | 256.135           | (494.010)         | 256.135           | (494.010)         |
| Ajuste de conversão de balanço                         |       | 2.732             | 2.732             | 2.732             | 2.732             |
| Lucros acumulados                                      |       | 186.143           | -                 | 186.143           | -                 |
| <b>Patrimônio líquido atribuível aos controladores</b> |       | <b>5.968.862</b>  | <b>5.305.052</b>  | <b>5.968.862</b>  | <b>5.305.052</b>  |
| <b>Hedge accounting</b>                                |       | -                 | -                 | (205.707)         | 501.247           |
| <b>Participação de não controladores</b>               |       | -                 | -                 | 5.079.890         | 4.833.268         |
| <b>Total do patrimônio líquido</b>                     |       | <b>5.968.862</b>  | <b>5.305.052</b>  | <b>10.843.045</b> | <b>10.639.567</b> |
| <b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>           |       | <b>19.204.507</b> | <b>17.230.786</b> | <b>39.835.361</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 nove meses findo em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

|   | Nota  | Controladora  |   |  |  | Consolidado   |   |  |  |
|---|-------|---|---|--|--|---|---|--|--|
|   |       | Trimestre período atual<br>01/07/2024 a<br>30/09/2024 | Acumulado período atual<br>01/01/2024 a<br>30/09/2024 | Trimestre período anterior<br>01/07/2023 a<br>30/09/2023 | Acumulado período anterior<br>01/01/2023 a<br>30/09/2023 | Trimestre período atual<br>01/07/2024 a<br>30/09/2024 | Acumulado período atual<br>01/01/2024 a<br>30/09/2024 | Trimestre período anterior<br>01/07/2023 a<br>30/09/2023 | Acumulado período anterior<br>01/01/2023 a<br>30/09/2023 |
| Receita operacional líquida                               | 20    | 503.255   | 906.332   | 179.755  | 382.492  | 3.696.232   | 9.728.736   | 2.776.335  | 5.274.335  |
| Custos dos serviços prestados                             | 21    | (234.391)   | (456.709)   | (79.030)   | (221.953)  | (1.799.252)   | (4.945.359)   | (1.514.639)  | (2.686.194)  |
| <b>Lucro bruto</b>  |       | <b>268.864</b>  | <b>449.623</b>  | <b>100.725</b>   | <b>160.539</b>   | <b>1.896.980</b>                                      | <b>4.783.377</b>                                      | <b>1.261.496</b>   | <b>2.588.141</b>   |
| Despesas administrativas e gerais                         | 21    | 19.432  | (40.725)  | 2.282  | (28.279)   | (517.577)   | (1.235.883)   | (338.626)  | (726.529)  |
| Despesas com pesquisa e desenvolvimento                   | 21    | (18.905)  | (40.064)  | 14.572   | (21.266)   | (18.905)  | (40.064)  | 14.572   | (21.266)   |
| Outras receitas operacionais                              | 22    | 15.272  | 211.477   | 15.693   | 247.241  | 34.896  | 274.713   | 118.693  | 352.222  |
| Outras despesas operacionais                              |       | (3.927)   | (4.004)   | -  | (50)   | (14.759)  | (24.835)  | (9.053)  | (9.745)  |
| Resultado de equivalência patrimonial                     | 10    | 293.730   | 786.569   | 311.252  | 788.523  | 66.833  | 35.522  | 32.379   | 138.580  |
| <b>Resultado antes do resultado financeiro e tributos</b> |       | <b>574.466</b>  | <b>1.362.876</b>                                      | <b>444.524</b>   | <b>1.146.708</b>   | <b>1.447.468</b>                                      | <b>3.792.830</b>                                      | <b>1.079.461</b>   | <b>2.321.403</b>   |
| Receitas financeiras                                      | 23    | 356.972   | 1.124.779   | 155.992  | 662.685  | 184.244   | 1.184.131   | 273.306  | 906.576  |
| Despesas financeiras                                      | 23    | (745.813)   | (2.187.601)   | (445.598)  | (1.449.790)  | (784.355)   | (2.890.182)   | (695.487)  | (2.121.579)  |
| <b>Resultado financeiro</b>                               |       | <b>(388.841)</b>                                      | <b>(1.062.822)</b>                                    | <b>(289.606)</b>   | <b>(787.105)</b>   | <b>(600.111)</b>                                      | <b>(1.706.051)</b>                                    | <b>(422.181)</b>   | <b>(1.215.003)</b>                                       |
| <b>Resultado antes dos tributos</b>                       |       | <b>185.625</b>  | <b>300.054</b>  | <b>154.918</b>   | <b>359.603</b>   | <b>847.357</b>  | <b>2.086.779</b>                                      | <b>657.280</b>   | <b>1.106.400</b>   |
| Imposto de renda e contribuição social corrente           | 24 a. | -   | -   | -  | -  | (131.794)   | (549.676)   | (217.330)  | (400.168)  |
| Imposto de renda e contribuição social diferido           | 24 a. | (9.603)   | (11.123)  | (983)  | (6.821)  | (102.868)   | (242.562)   | (3.244)  | (26.632)   |
| <b>Lucro líquido do período</b>                           |       | <b>176.022</b>  | <b>288.931</b>  | <b>153.935</b>   | <b>352.782</b>   | <b>612.695</b>  | <b>1.294.541</b>                                      | <b>436.706</b>   | <b>679.600</b>   |
| <b>Resultado atribuído para:</b>                          |       |   |   |  |  |   |   |  |  |
| Acionistas controladores                                  |       | 176.022   | 288.931   | 153.935  | 352.782  | 176.015   | 288.931   | 153.936  | 352.786  |
| Acionistas não controladores                              |       | -   | -   | -  | -  | 436.680   | 1.005.610   | 282.770  | 326.814  |
| <b>Lucro líquido do período</b>                           |       | <b>176.022</b>  | <b>288.931</b>  | <b>153.935</b>   | <b>352.782</b>   | <b>612.695</b>  | <b>1.294.541</b>                                      | <b>436.706</b>   | <b>679.600</b>   |
| <b>Lucro por ação</b>                                     |       |   |   |  |  |   |   |  |  |
| Lucro por ação - Básico (em R\$)                          | 27    | 0,18  | 0,29  | 0,06   | 0,35   | 0,18  | 0,29  | 0,06   | 0,35   |
| Lucro por ação - Diluído (em R\$)                         | 27    | 0,17  | 0,28  | 0,06   | 0,33   | 0,17  | 0,28  | 0,06   | 0,33   |

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

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

**Demonstrações de resultados abrangentes**

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

|  | Nota | Controladora  |   |  |  | Consolidado   |   |  |  |
|--|------|---|---|--|--|---|---|--|--|
|  |      | Trimestre período atual<br>01/07/2024 a<br>30/09/2024 | Acumulado período atual<br>01/01/2024 a<br>30/09/2024 | Trimestre período anterior<br>01/07/2023 a<br>30/09/2023 | Acumulado período anterior<br>01/01/2023 a<br>30/09/2023 | Trimestre período atual<br>01/07/2024 a<br>30/09/2024 | Acumulado período atual<br>01/01/2024 a<br>30/09/2024 | Trimestre período anterior<br>01/07/2023 a<br>30/09/2023 | Acumulado período anterior<br>01/01/2023 a<br>30/09/2023 |
| <b>Lucro líquido do período</b>                                  |      | 176.022   | 288.931   | 153.935  | 352.782  | 612.695   | 1.294.541   | 436.706  | 679.600  |
| <b>Itens que não poderiam ser classificados para o resultado</b> |      |   |   |  |  |   |   |  |  |
| Realização da reserva de reavaliação                             |      | -   | -   | -  | -  | (1.481)   | (1.481)   | (1.129)  | (1.129)  |
| Perdas atuariais - Fundação Corsan                               |      | -   | -   | -  | -  | -   | -   | (29.915)   | (29.915)   |
| IR/CS diferidos  |      | -   | -   | -  | -  | -   | -   | 10.172   | 10.172   |
| <b>Itens que poderiam ser classificados para o resultado</b>     |      |   |   |  |  |   |   |  |  |
| Valor justo de derivativos                                       | 25   | 331.170   | 750.385   | 74.834   | (258.130)  | 272.048   | 43.431  | (42.036)   | (61.973)   |
| IR/CS diferidos sobre valor justo de derivativos                 | 25   | (161)   | (240)   | (225)  | 78   | (161)   | (240)   | (225)  | 78   |
| <b>Resultado abrangente total</b>                                |      | <u>507.031</u>  | <u>1.039.076</u>                                      | <u>228.544</u>   | <u>94.730</u>  | <u>883.101</u>  | <u>1.336.251</u>                                      | <u>373.573</u>   | <u>596.833</u>   |
| <b>Resultado abrangente atribuível aos:</b>                      |      |   |   |  |  |   |   |  |  |
| Acionistas controladores   |      | 507.031   | 1.039.076   | 228.544  | 94.730   | 447.909   | 332.122   | 111.674  | 290.887  |
| Acionistas não controladores                                     |      | -   | -   | -  | -  | 435.192   | 1.004.129   | 261.899  | 305.946  |
| <b>Resultado abrangente total</b>                                |      | <u>507.031</u>  | <u>1.039.076</u>                                      | <u>228.544</u>   | <u>94.730</u>  | <u>883.101</u>  | <u>1.336.251</u>                                      | <u>373.573</u>   | <u>596.833</u>   |

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

### Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Período de nove meses findo em 30 de setembro 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 |                  |                    | Ajuste de avaliação patrimonial | Ajuste de conversão de balanço | 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 |                                 |                                |                   |                  |                  |  |                             |
| <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               | -                | 111.516                                      | 111.527                     |
| Aquisição de participação em não controladores              | -                                       | -                                | -                  | -                            | -                  | -                | -                  | -                               | -                              | -                 | -                | -                | 3.736.361                                    | 3.736.361                   |
| Valor justo de derivativos                                  | -                                       | -                                | -                  | -                            | -                  | -                | -                  | (258.052)                       | -                              | -                 | (258.052)        | 196.157          | 982  | (60.913)                    |
| Incentivo fiscal  | -                                       | -                                | -                  | -                            | -                  | 161              | -                  | -                               | -                              | -                 | 161              | -                | -  | 161                         |
| Perdas atuariais  | -                                       | -                                | -                  | -                            | -                  | -                | -                  | -                               | -                              | -                 | -                | -                | (19.743)                                     | (19.743)                    |
| Ganho de diluição de participação societária em controladas | -                                       | -                                | -                  | -                            | -                  | -                | 1.796              | -                               | -                              | -                 | 1.796            | -                | 10.025                                       | 11.821                      |
| Lucro líquido do período                                    | -                                       | -                                | -                  | -                            | -                  | -                | -                  | -                               | -                              | 352.782           | 352.782          | 4                | 326.814                                      | 679.600                     |
| Destinação:   |   |                                  |                    |                              |                    |                  |                    |                                 |                                |                   |                  |                  |  |                             |
| Dividendos intermediários                                   | -                                       | -                                | -                  | (168.058)                    | -                  | -                | -                  | -                               | -                              | (203.844)         | (371.902)        | -                | (130.002)                                    | (501.904)                   |
| Dividendos intercalares                                     | -                                       | -                                | -                  | (17.153)                     | -                  | -                | -                  | -                               | -                              | -                 | (17.153)         | -                | (44.252)                                     | (61.405)                    |
| Juros sobre capital próprio                                 | -                                       | -                                | -                  | -                            | -                  | -                | -                  | -                               | -                              | -                 | -                | -                | (10.745)                                     | (10.745)                    |
| <b>Saldos em 30 de setembro 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>729.858</u>     | <u>(369.325)</u>                | <u>2.732</u>                   | <u>148.938</u>    | <u>5.291.733</u> | <u>101.934</u>   | <u>4.446.401</u>                             | <u>9.840.068</u>            |
| <b>Saldos em 1º de janeiro de 2024</b>                      | <u>1.266.450</u>                        | <u>(50.511)</u>                  | <u>3.497.160</u>   | <u>259.585</u>               | <u>93.721</u>      | <u>1.867</u>     | <u>728.058</u>     | <u>(494.010)</u>                | <u>2.732</u>                   | <u>-</u>          | <u>5.305.052</u> | <u>501.247</u>   | <u>4.833.268</u>                             | <u>10.639.567</u>           |
| Aumento de capital social                                   | -                                       | -                                | -                  | -                            | -                  | -                | -                  | -                               | -                              | -                 | -                | -                | 9.302  | 9.302                       |
| Valor justo de derivativos                                  | 25                                      | -                                | -                  | -                            | -                  | -                | -                  | 750.145                         | -                              | -                 | 750.145          | (706.954)        | 2.382  | 45.573                      |
| Incentivo fiscal  | -                                       | -                                | -                  | -                            | -                  | 161              | -                  | -                               | -                              | -                 | 161              | -                | -  | 161                         |
| Ganho de diluição de participação societária em controladas | -                                       | -                                | -                  | -                            | -                  | -                | (476)              | -                               | -                              | -                 | (476)            | -                | 12.379                                       | 11.903                      |
| Lucro líquido do período                                    | -                                       | -                                | -                  | -                            | -                  | -                | -                  | -                               | -                              | 288.931           | 288.931          | -                | 1.005.610                                    | 1.294.541                   |
| Destinação:   |   |                                  |                    |                              |                    |                  |                    |                                 |                                |                   |                  |                  |  |                             |
| Dividendos intermediários                                   | 19 b.                                   | -                                | -                  | (259.585)                    | -                  | -                | (12.578)           | -                               | -                              | (102.788)         | (374.951)        | -                | (783.051)                                    | (1.158.002)                 |
| <b>Saldos em 30 de setembro 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>715.004</u>                  | <u>256.135</u>                 | <u>186.143</u>    | <u>5.968.862</u> | <u>(205.707)</u> | <u>5.079.890</u>                             | <u>10.843.045</u>           |

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

### Demonstrações dos fluxos de caixa

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

|   | Nota    | Controladora     |                    | Consolidado        |                    |
|---|---------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|   |         | 30/09/2024       | 30/09/2023         | 30/09/2024         | 30/09/2023         |
| <b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>                                    |         |                  |                    |                    |                    |
| Resultado antes dos tributos  |         | 300.054          | 359.603            | 2.086.779          | 1.106.400          |
| Ajustes para:   |         |                  |                    |                    |                    |
| Amortização e depreciação   | 21      | 38.944           | 14.073             | 661.720            | 469.934            |
| Provisão (Reversão) para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais        | 17 e 21 | 19               | 531                | (47.884)           | (80.953)           |
| Provisão (Reversão) de perdas de crédito esperadas sobre contas a receber de clientes | 7 e 21  | -                | -                  | 28.417             | (69.190)           |
| Baixa de títulos do contas a receber  | 7 e 21  | -                | -                  | 79.144             | 136.812            |
| Baixa do ativo de contrato  | 11      | -                | -                  | -                  | 709                |
| Provisão benefício pós - emprego  |         | -                | -                  | 11.362             | (16.719)           |
| Reversão de provisões para benefício pós-emprego                                      | 22      | -                | -                  | -                  | (96.679)           |
| Resultado na baixa de intangível, imobilizado e arrendamentos                         |         | 9                | 57                 | 15.020             | 1.486              |
| Resultado na alienação de imobilizado   |         | 3.678            | -                  | 12.788             | -                  |
| Margem de construção ativo intangível   | 11 (i)  | -                | -                  | (49.562)           | -                  |
| Resultado de equivalência patrimonial   | 10      | (786.569)        | (788.523)          | (35.522)           | (138.580)          |
| Receita de dividendos   | 22      | (202.471)        | (247.177)          | (202.471)          | (247.177)          |
| Rendimento sobre aplicações financeiras e debêntures privadas                         | 23      | (203.087)        | (83.273)           | (350.284)          | (162.412)          |
| Rendimentos de mútuo com partes relacionadas  | 23      | -                | (9.667)            | -                  | -                  |
| Perda (Ganho) líquidos com instrumentos financeiros derivativos                       | 23      | 673.095          | (153.373)          | (254.539)          | 290.105            |
| Encargos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures                               | 14 e 23 | 1.248.106        | 797.437            | 1.430.696          | 933.466            |
| Amortização do custo de captação  | 14      | 53.358           | 34.257             | 86.558             | 45.856             |
| Variação cambial líquida  | 23      | -                | -                  | 636.079            | (112.969)          |
| Valor justo líquido da dívida por meio do resultado                                   | 23      | (737.749)        | 196.176            | (121.412)          | 51.091             |
| Ajuste a valor presente de clientes de clientes                                       | 7 e 23  | -                | -                  | 48.247             | 35.966             |
| Ajuste a valor presente sobre ativos financeiros                                      | 23      | -                | -                  | (1.689)            | (9.777)            |
| Atualização monetária de riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais        |         | -                | -                  | -                  | 18.500             |
| Juros de arrendamentos  | 16 (ii) | 1.193            | -                  | 45.383             | -                  |
|   |         | 388.580          | 120.121            | 4.078.830          | 2.155.869          |
| <b>Variações nos ativos e passivos</b>  |         |                  |                    |                    |                    |
| <b>(Aumento) / Diminuição dos ativos</b>  |         |                  |                    |                    |                    |
| Contas a receber de clientes  |         | (322.516)        | 146.621            | (133.194)          | (235.244)          |
| Ativos financeiros contratuais  |         | -                | -                  | (660.543)          | 81.677             |
| Estoques  |         | -                | -                  | 113.956            | (14.517)           |
| Tributos a recuperar  |         | 28.901           | (10.869)           | 65.995             | (40.122)           |
| Depósitos judiciais   |         | (851)            | (4.516)            | 79.559             | 7.895              |
| Outros créditos   |         | (30.335)         | (3.424)            | 185.687            | (6.439)            |
| <b>Aumento / (Diminuição) dos passivos</b>  |         |                  |                    |                    |                    |
| Fornecedores e empreiteiros   |         | 3.845            | 4.918              | 99.526             | (220.357)          |
| Obrigações trabalhistas e sociais   |         | 80.571           | 23.830             | (146.595)          | (34.304)           |
| Obrigações fiscais  |         | 10.754           | 5.853              | (15.874)           | 5.977              |
| Parcelamentos de tributos   |         | -                | -                  | (395)              | (331)              |
| Pagamentos de demandas judiciais  | 17      | (19)             | (73)               | (194.727)          | (22.400)           |
| Outros tributos diferidos   |         | -                | -                  | 25.237             | 28.168             |
| Outras contas a pagar   |         | (3.755)          | 34.468             | 72.965             | (61.435)           |
| Juros pagos   | 14      | (1.071.136)      | (613.687)          | (1.315.906)        | (857.975)          |
| Imposto de renda e contribuição social pagos  | 24 a.   | -                | -                  | (532.748)          | (286.248)          |
| <b>Fluxo de caixa líquido (usado nas) proveniente das atividades operacionais</b>     |         | <b>(915.961)</b> | <b>(296.758)</b>   | <b>1.721.773</b>   | <b>500.214</b>     |
| <b>Fluxo de caixa de atividades de investimento</b>                                   |         |                  |                    |                    |                    |
| Aplicações financeiras e debêntures privadas, líquidas                                |         | (470.381)        | (28.124)           | (963.225)          | 187.951            |
| Juros recebidos de aplicações financeiras e debêntures privadas                       |         | 106.203          | 57.952             | 180.649            | 157.672            |
| Dividendos e juros sobre o capital próprio recebidos                                  |         | 315.045          | 460.909            | -                  | -                  |
| Aporte de capital em controladas  | 10 g.   | (236.267)        | (366.939)          | -                  | -                  |
| Aporte de capital em coligadas  | 10 g.   | (259.170)        | (1.209.436)        | (259.170)          | (1.209.436)        |
| Aquisição de ações preferenciais  | 10 f.   | (240.174)        | -                  | (240.174)          | -                  |
| Mútuo com partes relacionadas   |         | -                | (220.000)          | -                  | -                  |
| Reserva de incentivo fiscal   |         | 161              | 161                | 161                | 161                |
| Aquisição do ativo financeiro   |         | -                | -                  | -                  | (6.761)            |
| Aquisição da controlada CORSAN, líquido do caixa obtido na aquisição                  |         | -                | -                  | -                  | 391.137            |
| Aquisição de imobilizado  |         | (4.652)          | (3.390)            | (95.416)           | (31.837)           |
| Aquisição de ativo de contrato da concessão   | 11      | -                | -                  | (2.164.406)        | (1.154.888)        |
| Aquisição de intangível   |         | (26.456)         | (27.500)           | (923.545)          | (88.271)           |
| <b>Fluxo de caixa líquido usado nas atividades de investimento</b>                    |         | <b>(815.691)</b> | <b>(1.336.367)</b> | <b>(4.465.126)</b> | <b>(1.754.272)</b> |
| <b>Fluxo de caixa de atividades de financiamento</b>                                  |         |                  |                    |                    |                    |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures captadas                                     | 14      | 2.419.010        | 2.795.253          | 5.795.330          | 2.803.765          |
| Custo na captação de empréstimos, financiamentos e debêntures                         | 14      | (94.299)         | (44.181)           | (165.140)          | (47.468)           |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures pagas  | 14      | (240.571)        | (456.750)          | (977.143)          | (777.230)          |
| Instrumentos financeiros derivativos recebidos  |         | 22.096           | -                  | 24.613             | 439                |
| Instrumentos financeiros derivativos pagos  |         | (475)            | (28.678)           | (250.565)          | (165.330)          |
| Dividendos pagos  | 19 b.   | (374.951)        | (397.262)          | (918.706)          | (571.515)          |
| Recursos provenientes de aporte de capital  |         | -                | 11                 | 9.302              | 111.527            |
| Ganho (Perda) de diluição na participação societária                                  |         | -                | 8                  | -                  | 8                  |
| Pagamentos de arrendamentos   | 16 (ii) | (2.983)          | -                  | (188.630)          | -                  |
| Conta corrente líquida - partes relacionadas  |         | 3.392            | (166.736)          | -                  | -                  |
| <b>Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades de financiamento</b>             |         | <b>1.731.219</b> | <b>1.701.665</b>   | <b>3.329.061</b>   | <b>1.354.196</b>   |
| <b>(Redução) Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>                     |         | <b>(433)</b>     | <b>68.540</b>      | <b>585.708</b>     | <b>100.138</b>     |
| Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro  | 5       | 2.626            | 953                | 138.954            | 74.054             |
| Caixa e equivalentes de caixa em 30 de setembro                                       | 5       | 2.193            | 69.493             | 724.662            | 174.192            |
| <b>(Redução) Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>                     |         | <b>(433)</b>     | <b>68.540</b>      | <b>585.708</b>     | <b>100.138</b>     |

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

# Aegea Saneamento e Participações S.A.

## Demonstrações dos valores adicionados

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

|  | Controladora |            | Consolidado |             |
|--|--------------|------------|-------------|-------------|
|  | 30/09/2024   | 30/09/2023 | 30/09/2024  | 30/09/2023  |
| <b>Receitas</b>  | 1.218.546    | 678.218    | 10.718.706  | 6.109.767   |
| Serviços   | 1.007.069    | 430.977    | 7.432.929   | 4.425.610   |
| Receita de construção  | -            | -          | 3.039.481   | 1.262.745   |
| Outras receitas  | 211.477      | 247.241    | 274.713     | 352.222     |
| (Provisão) Reversão de perda esperada para créditos de liquidação duvidosa | -            | -          | (28.417)    | 69.190      |
| <b>Insumos adquiridos de terceiros</b>                                     | (282.511)    | (497.239)  | (4.900.146) | (2.912.982) |
| (Inclui os valores dos impostos – ICMS, IPI, PIS e COFINS)                 |              |            |             |             |
| Custo de construção  | -            | -          | (2.602.366) | (1.117.292) |
| Custos dos serviços prestados  | (101.227)    | (66.943)   | (1.362.938) | (763.534)   |
| Materiais, energia, serviços de terceiros e outros                         | (181.284)    | (430.296)  | (934.842)   | (1.032.156) |
| <b>Valor adicionado bruto</b>  | 936.035      | 180.979    | 5.818.560   | 3.196.785   |
| <b>Amortização e depreciação</b>   | (38.944)     | (14.073)   | (661.720)   | (469.934)   |
| <b>Valor adicionado líquido produzido pela Companhia</b>                   | 897.091      | 166.906    | 5.156.840   | 2.726.851   |
| <b>Valor adicionado recebido em transferência</b>                          | 1.911.348    | 1.451.208  | 1.219.653   | 1.045.156   |
| Resultado de equivalência patrimonial                                      | 786.569      | 788.523    | 35.522      | 138.580     |
| Receitas financeiras   | 1.124.779    | 662.685    | 1.184.131   | 906.576     |
| <b>Valor adicionado total a distribuir</b>                                 | 2.808.439    | 1.618.114  | 6.376.493   | 3.772.007   |
| <b>Distribuição do valor adicionado</b>                                    | 2.808.439    | 1.618.114  | 6.376.493   | 3.772.007   |
| <b>Pessoal</b>   | 297.988      | 141.590    | 951.551     | 666.265     |
| Remuneração direta   | 250.753      | 121.496    | 641.206     | 572.009     |
| Benefícios   | 34.922       | 14.795     | 198.591     | 74.899      |
| F.G.T.S  | 12.313       | 5.299      | 111.754     | 19.357      |
| <b>Impostos, taxas e contribuições</b>                                     | 179.084      | 89.126     | 1.699.429   | 929.673     |
| Impostos federais  | 144.941      | 78.848     | 1.639.754   | 893.668     |
| Impostos estaduais   | 42           | 31         | 2.516       | 774         |
| Impostos municipais  | 34.101       | 10.247     | 57.159      | 35.231      |
| <b>Remuneração de capitais de terceiros</b>                                | 2.042.436    | 1.034.616  | 2.430.972   | 1.496.469   |
| Juros  | 2.040.768    | 1.033.565  | 2.366.941   | 1.432.495   |
| Aluguéis   | 1.668        | 1.051      | 64.031      | 63.974      |
| <b>Remuneração de capitais próprios</b>                                    | 288.931      | 352.782    | 1.294.541   | 679.600     |
| Dividendos   | 102.788      | 203.844    | 102.788     | 328.886     |
| Lucros retidos   | 186.143      | 148.938    | 186.143     | 23.900      |
| Participação dos não controladores nos lucros retidos                      | -            | -          | 1.005.610   | 326.814     |

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de nove meses findo em 30 de setembro 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, esses serviços são realizados somente entre empresas do grupo.

#### 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 |          |            |          |
|---|-------------------------|------------------------------------|------------------------------|---------------------------|----------|------------|----------|
|   |                         |                                    |                              | 30/09/2024                |          | 31/12/2023 |          |
|   |                         |                                    |                              | Direta                    | Indireta | Direta     | Indireta |
| Águas de Governador Valadares SPE S.A. ("Governador Valadares") | Concessão Água e Esgoto | 005/2023                           | 04/2054                      | 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 nove meses findo em 30 de setembro de 2024  
(Em milhares de reais)

| Controladas                                   | Atividades Principais   | Contrato de concessão ou edital nº | Data de término da concessão | % de Participação Votante |          |            |          |
|---|-------------------------|------------------------------------|------------------------------|---------------------------|----------|------------|----------|
|   |                         |                                    |                              | 30/09/2024                |          | 31/12/2023 |          |
|   |                         |                                    |                              | Direta                    | Indireta | Direta     | Indireta |
| Águas de Palhoça S.A. ("Palhoça")             | Concessão Água e Esgoto | -                                  | -                            | 0,01%                     | 74,34%   | -          | -        |
| Companhia de Saneamento de Manaus ("CSM") (i) | Holding                 | -                                  | -                            | -                         | -        | -          | 100,00%  |
| Companhia de Saneamento de Norte ("CSN") (ii) | Holding                 | -                                  | -                            | -                         | -        | -          | 100,00%  |

(i) Em 30 de setembro de 2024, a Controlada indireta Manaus Ambiental incorporou de forma reversa sua acionista direta Companhia de Saneamento de Manaus ("CSM").

(ii) Em 30 de setembro de 2024, a Controlada indireta Rio Negro Ambiental incorporou de forma reversa sua acionista direta Companhia de Saneamento do Norte ("CSN").

### 3. Base de preparação

#### Declaração de conformidade

A emissão das Informações Trimestrais - ITR individuais e consolidadas condensadas foi autorizada pela Diretoria em 06 de novembro de 2024.

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

#### Base de apresentação

As Informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas condensadas da Companhia ("Grupo"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais – ITR, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, foram preparadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP) e a IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, em conformidade com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR.

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.

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de nove meses findo em 30 de setembro 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.

### 5. Caixa e equivalentes de caixa

|                       | Controladora |              | Consolidado    |                |
|-----------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
|                       | 30/09/2024   | 31/12/2023   | 30/09/2024     | 31/12/2023     |
| Caixa                 | 312          | 208          | 646            | 283            |
| Banco conta movimento | 1.881        | 2.418        | 724.016        | 138.671        |
|                       | <u>2.193</u> | <u>2.626</u> | <u>724.662</u> | <u>138.954</u> |

### 6. Aplicações financeiras

| Modalidade                                | Controladora     |                  | Consolidado      |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | 30/09/2024       | 31/12/2023       | 30/09/2024       | 31/12/2023       |
| Fundo de Investimento Safira              | 2.367.244        | 1.219.995        | 4.939.680        | 2.929.612        |
| Certificados de Depósitos Bancários – CDB | 644.238          | 1.331.346        | 836.756          | 1.678.091        |
| Deposit SocGen                            | -                | -                | -                | 79.392           |
| Time Deposit                              | -                | -                | 125.617          | -                |
| Operações Compromissadas                  | -                | -                | 9.441            | 69.905           |
| Fundo de Investimento Especial            | -                | -                | 60.325           | 47.996           |
| Fundo de Investimento Premium             | -                | -                | -                | 9.637            |
| Fundo de Investimento FI BRL REF DI       | -                | -                | 1.882            | 2.032            |
| Fundo de Investimento Absoluto            | -                | -                | -                | 1.394            |
| Fundo de Investimento CEF                 | -                | -                | -                | 65.640           |
| Fundo de Investimento Caixa Topázio       | -                | -                | -                | 68               |
|   | <u>3.011.482</u> | <u>2.551.341</u> | <u>5.973.701</u> | <u>4.883.767</u> |
| Circulante                                | 3.011.482        | 2.505.799        | 5.853.844        | 4.710.979        |
| Não circulante                            | -                | 45.542           | 119.857          | 172.788          |

A rentabilidade dos Certificados de Depósitos Bancários – CDB, das Operações Compromissadas e dos fundos de investimento é de 103,64% do Certificado de Depósito Interbancário - CDI em 30 de setembro de 2024 (101,74% do CDI em 31 de dezembro de 2023).

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

O montante apresentado no ativo não circulante é mantido para cumprimento de obrigações relacionadas a 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 que são contrapartes dos contratos de swaps em vigência.

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

### 7. Contas a receber de clientes

|   | Controladora   |                | Consolidado      |                  |
|---|----------------|----------------|------------------|------------------|
|   | 30/09/2024     | 31/12/2023     | 30/09/2024       | 31/12/2023       |
| Serviços administrativos e engenharia - partes relacionadas (nota explicativa nº 9) | 445.889        | 123.373        | 305.953          | 382.151          |
| Serviços de água e esgoto   | -              | -              | 2.183.171        | 2.101.819        |
| Receita a faturar de serviços de água e esgoto                                      | -              | -              | 292.451          | 291.802          |
| (-) Perdas de crédito esperadas   | -              | -              | (464.139)        | (435.722)        |
|   | <u>445.889</u> | <u>123.373</u> | <u>2.317.436</u> | <u>2.340.050</u> |
| Circulante  | 445.889        | 123.373        | 1.815.134        | 1.848.528        |
| Não circulante  | -              | -              | 502.302          | 491.522          |

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

| Classe de consumidor  | Consolidado      |                |                   |                   |                  |                | Total em 30/09/2024 |
|-----------------------|------------------|----------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------------|
|                       | Saldos a vencer  | Até 180 dias   | De 181 a 365 dias | De 366 a 730 dias | Mais de 731 dias | Total          |                     |
| Residencial           | 426.277          | 371.070        | 158.795           | 14.397            | 19.580           | 563.842        | 990.119             |
| Comercial             | 84.200           | 65.161         | 31.210            | 1.418             | 1.660            | 99.449         | 183.649             |
| Industrial            | 11.368           | 3.721          | 934               | 1                 | -                | 4.656          | 16.024              |
| Setor público         | 47.913           | 55.084         | 7.868             | 13.361            | 18               | 76.331         | 124.244             |
| Subtotal consumidores | <u>569.758</u>   | <u>495.036</u> | <u>198.807</u>    | <u>29.177</u>     | <u>21.258</u>    | <u>744.278</u> | <u>1.314.036</u>    |
| Renegociações (i)     | <u>681.737</u>   | <u>88.728</u>  | <u>40.949</u>     | <u>36.194</u>     | <u>21.527</u>    | <u>187.398</u> | <u>869.135</u>      |
|                       | <u>1.251.495</u> | <u>583.764</u> | <u>239.756</u>    | <u>65.371</u>     | <u>42.785</u>    | <u>931.676</u> | <u>2.183.171</u>    |

- (i) O saldo na linha de renegociações em 30 de setembro de 2024 está líquido do ajuste a valor presente no valor de R\$ 225.634 calculados individualmente para cada fatura com base na taxa média de 9,58% a.a. (R\$ 186.646 e 9,09% em 31 de dezembro de 2023). Em 30 de setembro de 2024, foram registrados no resultado do período o montante líquido de R\$ 38.988 de efeitos decorrentes do ajuste a valor presente (R\$ 35.996 em 30 de setembro de 2023).

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

| Natureza      | Consolidado         |                  |                | Saldo em 30/09/2024 |
|---------------|---------------------|------------------|----------------|---------------------|
|               | Saldo em 31/12/2023 | Resultado        |                |                     |
|               |                     | Adições          | Reversões      |                     |
| Privado (ii)  | (256.705)           | (245.625)        | 227.129        | (275.201)           |
| Público       | (9.616)             | (8.211)          | 6.704          | (11.123)            |
| Renegociações | (169.401)           | (71.563)         | 63.149         | (177.815)           |
|               | <u>(435.722)</u>    | <u>(325.399)</u> | <u>296.982</u> | <u>(464.139)</u>    |

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

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

| Natureza      | Consolidado      |                       |                        |
|---------------|------------------|-----------------------|------------------------|
|               | Resultado        |                       | Total em<br>30/09/2024 |
|               | Baixas           | Recuperações<br>(iii) |                        |
| Privado (ii)  | (224.176)        | 153.654               | (70.522)               |
| Público       | (6.066)          | 2.452                 | (3.614)                |
| Renegociações | (69.524)         | 64.516                | (5.008)                |
|               | <u>(299.766)</u> | <u>220.622</u>        | <u>(79.144)</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      |                |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
|                                       | 30/09/2024       | 31/12/2023     |
| Ativo financeiro de concessão PPP (i) | 1.282.825        | 664.013        |
| Ativo financeiro indenizável (ii)     | 156.140          | 181.590        |
|                                       | <u>1.438.965</u> | <u>845.603</u> |
| Circulante                            | 932.265          | 333.560        |
| Não circulante                        | 506.700          | 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 a receber do poder concedente, referente ao montante esperado de ressarcimento do valor residual da infraestrutura ao final das concessões.

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

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de nove meses findo em 30 de setembro 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 setembro de 2024, as respectivas remunerações totalizaram um montante de R\$ 74.340 (R\$ 54.118 em 30 de setembro de 2023) na controladora e R\$ 128.633 (R\$ 109.948 em 30 de setembro de 2023) no consolidado.

Em setembro de 2024 foi aprovado o pagamento da Remuneração Variável de Longo Prazo, RVLP, no montante de R\$ 62.065 na controladora e R\$ 78.205 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 setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, bem como as transações que influenciaram os resultados dos períodos findos em 30 de setembro 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.

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

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

|  | <b>Controladora</b> |                   |
|--|---------------------|-------------------|
|  | <b>30/09/2024</b>   | <b>31/12/2023</b> |
| <b>Ativo circulante</b>  |                     |                   |
| <b>Contas a receber de partes relacionadas (a) (nota explicativa nº 7)</b> |                     |                   |
| Ariquemes  | 1.545               | 107               |
| Ceará 1  | 16.281              | -                 |
| Ceará 2  | 13.402              | -                 |
| Confresa   | 3.133               | 62                |
| Corsan   | 26.619              | 26.724            |
| Governador Valadares   | 3.063               | -                 |
| Guariroba  | 15.446              | -                 |
| Manaus   | 37.443              | -                 |
| Metrosul   | 2.266               | 618               |
| Mirante  | 1.567               | 469               |
| MS Pantanal  | 12.047              | 1.559             |
| Prolagos   | 10.515              | 3.658             |
| Primavera  | 3.975               | 243               |
| Rio 1  | 89.663              | 35.561            |
| Rio 4  | 131.599             | 46.515            |
| Rolim de Moura   | 2.137               | 66                |
| São Francisco  | 2.125               | 59                |
| Serra  | 8.614               | 4.761             |
| Sinop  | 5.475               | 261               |
| Sorriso  | 4.321               | 290               |
| Teresina   | 39.562              | 256               |
| Timon  | 2.155               | 172               |
| Outras partes relacionadas   | 12.936              | 1.992             |
|  | <b>445.889</b>      | <b>123.373</b>    |
| <b>Debêntures privadas (c)</b>   |                     |                   |
| Ariquemes  | 5.867               | 7.769             |
| Bombinhas  | 10.381              | 1.677             |
|  | <b>16.248</b>       | <b>9.446</b>      |
| <b>Dividendos e juros sobre capital próprio a receber</b>                  |                     |                   |
| Aegea Desenvolvimento  | 6.328               | 3.403             |
| Bombinhas  | 16.800              | 14.383            |
| Camboriú   | 6.113               | 6.113             |
| Ceara 1  | 10.523              | 10.523            |
| Igarapé Participações  | -                   | 21.199            |
| Matão  | 2.646               | 4.646             |
| Metrosul   | -                   | 36.941            |
| Mirante  | 1.678               | 1.089             |
| São Francisco do Sul   | 64.528              | 53.496            |
| Serra  | 52.366              | 48.673            |
| Teresina   | 108.736             | 41.819            |
| Tertulia   | 18.266              | -                 |
| Timon  | 3.227               | 3.227             |
| Sinop  | 25.768              | 25.768            |
| Outras partes relacionadas   | 7.712               | 9.887             |
|  | <b>324.691</b>      | <b>281.167</b>    |

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

|   | Controladora     |                |
|---|------------------|----------------|
|   | 30/09/2024       | 31/12/2023     |
| <b>Outros créditos (b)</b>                                |                  |                |
| Corsan  | 132              | 358            |
| Guariroba   | 502              | 36             |
| Governador Valadares                                      | 407              | -              |
| Parsan  | 3.459            | 6.142          |
| Teresina  | 1.171            | 44             |
| Outras partes relacionadas                                | 1.997            | 487            |
|   | <u>7.668</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   | 23.120           | 21.108         |
| Camboriú  | 36.156           | 33.009         |
| Jaru  | 53.281           | -              |
| Penha   | 47.725           | 43.572         |
| São Francisco do Sul                                      | 40.493           | 36.970         |
| Timon   | 36.124           | 32.980         |
|   | <u>392.050</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  | 234.070          | 19.002         |
|   | <u>1.050.294</u> | <u>835.226</u> |
| <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>  |

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

|  | Controladora     |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | 30/09/2024       | 31/12/2023       |
| <b>Contas correntes a receber de partes relacionadas (d)</b>         |                  |                  |
| Aegea Desenvolvimento  | -                | 6.054            |
| Ariquemes  | 10.763           | 544              |
| Camboriú   | 2.377            | -                |
| Cariacica  | 10.820           | 6.663            |
| Ceará 1  | 103.261          | 9.041            |
| Ceará 2  | 55.145           | 48.195           |
| Governador Valadares   | 26.622           | -                |
| GSS  | 24.987           | 5.895            |
| Guarantã   | 2.267            | -                |
| Holambra   | 4.113            | -                |
| Igarapé Participações  | 3.947            | 3.558            |
| LVE  | -                | 23.560           |
| Metrosul   | -                | 110.040          |
| Mirante  | -                | 30.000           |
| Nascentes do Xingú Investimentos                                     | 11.907           | 14.557           |
| Nascentes do Xingú Participações                                     | 50.695           | 46.860           |
| Novo Progresso   | 2.011            | -                |
| Paranatinga  | 2.584            | 2.584            |
| Penha  | 13.549           | -                |
| Porto Esperidião   | 5.174            | -                |
| Primavera  | 15.967           | 15.967           |
| São Francisco  | 14.208           | -                |
| São Francisco do Sul   | 65.322           | 58.319           |
| Sinop  | -                | 50.500           |
| Outras partes relacionadas   | 7.976            | 4.750            |
|  | <u>433.695</u>   | <u>437.087</u>   |
|  | <u>2.687.953</u> | <u>2.025.457</u> |
| <b>Passivo circulante</b>  |                  |                  |
| <b>Fornecedores partes relacionadas (b) (nota explicativa nº 13)</b> |                  |                  |
| LVE  | <u>143</u>       | <u>84</u>        |
| <b>Debêntures</b>  |                  |                  |
| Aegea Desenvolvimento (c)  | 4.809            | 721              |
| Aegea Finance (e)  | 295.905          | 131.844          |
| M5 Pantanal (c)  | 2.189            | 433              |
|  | <u>302.903</u>   | <u>132.998</u>   |
| <b>Adiantamentos de clientes</b>                                     |                  |                  |
| Guariroba  | -                | 2.016            |
| Manaus   | -                | 520              |
| Prolagos   | 3.413            | 1.491            |
|  | <u>3.413</u>     | <u>4.027</u>     |

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

|   | <b>Controladora</b> |                   |
|---|---------------------|-------------------|
|   | <b>30/09/2024</b>   | <b>31/12/2023</b> |
| <b>Outras contas a pagar</b>                                  |                     |                   |
| Manaus  | 15                  | 34                |
| Parsan  | -                   | 3.138             |
|   | <u>15</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)   | 6.557.156           | 5.609.097         |
| Itaú Unibanco S.A. (g)  | 60.665              | 94.776            |
| MS Pantanal (c)   | 63.402              | 96.553            |
| Vila Velha (c)  | 42.313              | 38.319            |
|   | <u>6.862.787</u>    | <u>5.999.667</u>  |
|   | <u>7.169.261</u>    | <u>6.139.948</u>  |
| <b>Resultado do período</b>                                   | <b>30/09/2024</b>   | <b>30/09/2023</b> |
| <b>Receita bruta de serviços (a) (nota explicativa nº 20)</b> |                     |                   |
| Ariquemes   | 2.697               | 949               |
| Barra do Garças   | 2.156               | 1.061             |
| Ceará 1   | 26.333              | -                 |
| Ceará 2   | 29.118              | -                 |
| Confresa  | 3.289               | 270               |
| Corsan  | 123.060             | 37.418            |
| Governador Valadares  | 8.547               | -                 |
| Guariroba   | 56.218              | 34.082            |
| Manaus  | 84.994              | 65.934            |
| Matão   | 2.132               | 1.232             |
| Metrosul  | 8.967               | 5.329             |
| Mirante   | 6.962               | 4.214             |
| MS Pantanal   | 29.273              | 12.160            |
| Primavera   | 3.891               | 1.054             |
| Prolagos  | 34.479              | 18.773            |
| Rio 1   | 165.161             | 69.728            |
| Rio 4   | 308.614             | 132.799           |
| Rolim de Moura  | 3.125               | 594               |
| São Francisco   | 3.721               | 3.581             |
| Serra   | 4.386               | 3.581             |
| Sinop   | 13.892              | 2.287             |
| Sorriso   | 4.223               | 1.261             |
| Teresina  | 49.412              | 21.159            |
| Timon   | 4.037               | 1.529             |
| Vila Velha  | 3.146               | 2.678             |
| Outras partes relacionadas                                    | 25.236              | 9.304             |
|   | <u>1.007.069</u>    | <u>430.977</u>    |
| <b>Custos e Despesas (f)</b>                                  |                     |                   |
| LVE   | <u>(674)</u>        | <u>(670)</u>      |



## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

|   | <b>Consolidado</b> |                   |
|---|--------------------|-------------------|
|   | <b>30/09/2024</b>  | <b>31/12/2023</b> |
| <b>Passivo circulante</b>                                 |                    |                   |
| <b>Debêntures (g)</b>                                     |                    |                   |
| Itaú Unibanco S.A.  | 763.451            | 113.381           |
| <b>Dividendos a pagar</b>                                 |                    |                   |
| IFIN Participações S.A.                                   | 215                | -                 |
| Municípios do RS (Rio Grande do Sul) (j)                  | 303                | 230               |
| Parsan  | 374.305            | 149.077           |
| Projeto Lake S.A.   | 13.780             | -                 |
|   | <u>388.603</u>     | <u>149.307</u>    |
| <b>Outras contas a pagar</b>                              |                    |                   |
| Rio 1   | 40                 | 40                |
| Parsan  | 2.307              | 3.138             |
|   | <u>2.347</u>       | <u>3.178</u>      |
|   | <u>1.154.401</u>   | <u>265.866</u>    |
|   | <b>30/09/2024</b>  | <b>30/09/2023</b> |
| <b>Resultado do período</b>                               |                    |                   |
| <b>Receita bruta de serviços (nota explicativa nº 20)</b> |                    |                   |
| Rio 1   | 219.555            | 148.225           |
| Rio 4   | 444.097            | 325.451           |
|   | <u>663.652</u>     | <u>473.676</u>    |
| <b>Receitas financeiras (h)</b>                           |                    |                   |
| Itaú Unibanco S.A.  | 109.919            | 10.361            |
| <b>Despesas financeiras (g)</b>                           |                    |                   |
| Itaú Unibanco S.A.  | (263)              | (9.494)           |
|   | <u>773.308</u>     | <u>474.543</u>    |

- (a) A natureza desses saldos está vinculada a prestação de serviços pela Companhia para as suas controladas e coligadas através do centro de serviços compartilhados. Os serviços em questão se resumem a: contabilidade, tributário, financeiro, recursos humanos, administração de pessoal, centro de segurança da receita, tecnologia da informação e serviços administrativos, os quais são apurados através das economias ativas e são faturados mensalmente. Adicionalmente são realizados serviços associados a obras de construção e ampliação de redes de águas e esgotamento sanitário.
- (b) Os saldos mantidos com partes relacionadas classificados no grupo de outros créditos e fornecedores referem-se substancialmente a apoio na contratação de empréstimos, financiamentos e debêntures junto a instituições financeiras, suporte durante a fase concorrencial nas licitações e ao repasse de gastos administrativos e operacionais.
- (c) Os valores referem-se à emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, para distribuição privada sem a intermediação de instituições integrantes do sistema de distribuição de valores mobiliários 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., 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., operação de debêntures da Companhia junto a controlada Aegea Finance em julho de 2024 com vencimento em janeiro de 2031, por uma taxa de 16,615% a.a. e juros incorridos sobre essas operações no resultado do período.

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

- (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      |                  |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | 30/09/2024       | 31/12/2023       | 30/09/2024       | 31/12/2023       |
| Investimentos em controladas                        | 5.299.598        | 4.586.130        | -                | -                |
| Investimentos em coligadas                          | 1.077.440        | 697.103          | 939.719          | 676.583          |
| Total de investimentos                              | <u>6.377.038</u> | <u>5.283.233</u> | <u>939.719</u>   | <u>676.583</u>   |
| Títulos e valores mobiliários                       | <u>6.792.313</u> | <u>6.533.143</u> | <u>6.792.313</u> | <u>6.533.143</u> |
| Provisão para perda em investimentos em controladas | (3.655)          | (536.801)        | -                | -                |

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

### b) Composição dos investimentos em controladas

|                       | Capital Social<br>e Custos de<br>emissão | Participação | Total do<br>ativo das<br>controladas | Total do<br>passivo das<br>controladas | Resultado<br>das<br>controladas | Patrimônio líquido<br>de investidas em 30<br>de setembro de<br>2024 | Investimentos | Combinações<br>de negócio | Lucro não<br>realizado | Investimento<br>em 30 de<br>setembro de<br>2024 |
|-----------------------|--|--------------|--------------------------------------|--|---------------------------------|---|---------------|---------------------------|------------------------|---|
| Aegea Desenvolvimento | 178.000                                  | 100,00%      | 198.561                              | 7.249                                  | 8.768                           | 191.312   | 191.312       | -                         | (308)                  | 191.004   |
| Aegea Finance         | 12.432                                   | 100,00%      | 7.337.730                            | 7.110.640                              | 12.624                          | 227.090   | 227.090       | -                         | -                      | 227.090   |
| Aesan Engenharia      | 35.738                                   | 100,00%      | 327.503                              | 8.070                                  | 118.993                         | 319.433   | 319.433       | -                         | (304.391)              | 15.042  |
| Ariquemes             | 41.894                                   | 100,00%      | 131.156                              | 88.951                                 | 1.707                           | 42.205  | 42.205        | -                         | (795)                  | 41.410  |
| Bombinhas             | 22.604                                   | 100,00%      | 187.671                              | 133.553                                | 15.396                          | 54.118  | 54.118        | -                         | -                      | 54.118  |
| Buritís               | 12.988                                   | 100,00%      | 34.891                               | 28.066                                 | 1.648                           | 6.825   | 6.825         | -                         | (77)                   | 6.748   |
| Camastra              | 1.795                                    | 67,92%       | 746.436                              | 687                                    | 262.777                         | 745.749   | 506.513       | -                         | (11.714)               | 494.799   |
| Camboriú              | 5.908                                    | 100,00%      | 63.908                               | 54.691                                 | (189)                           | 9.217   | 9.217         | -                         | -                      | 9.217   |
| Cariacica             | 55.000                                   | 99,94%       | 81.164                               | 30.437                                 | (2.958)                         | 50.727  | 50.697        | -                         | -                      | 50.697  |
| Ceará 1               | 80.501                                   | 100,00%      | 595.588                              | 394.496                                | 86.807                          | 201.092   | 201.092       | -                         | -                      | 201.092   |
| Ceará 2               | 100.000                                  | 100,00%      | 387.197                              | 255.168                                | 29.537                          | 132.029   | 132.029       | -                         | -                      | 132.029   |
| Cariri                | 13.643                                   | 51,00%       | 12.983                               | 554                                    | (363)                           | 12.429  | 6.339         | -                         | -                      | 6.339   |
| Fundo Guaíba          | 3.000                                    | 40,00%       | 2.679                                | (146)                                  | (111)                           | 2.825   | 1.130         | -                         | -                      | 1.130   |
| Governador Valadares  | 30.469                                   | 100,00%      | 469.200                              | 455.925                                | (17.193)                        | 13.275  | 13.275        | -                         | (3.070)                | 10.205  |
| GSS                   | 34.307                                   | 85,99%       | 98.401                               | 35.879                                 | 6.847                           | 62.522  | 53.763        | -                         | (2.623)                | 51.140  |
| Guarantã              | 20.740                                   | 100,00%      | 26.257                               | 6.239                                  | (1.040)                         | 20.018  | 20.018        | 1.741                     | (178)                  | 21.581  |
| Holambra              | 8.696                                    | 100,00%      | 37.410                               | 9.638                                  | 2.631                           | 27.772  | 27.772        | -                         | (1.067)                | 26.705  |
| Igarapé Participações | 1.196.932                                | 100,00%      | 3.008.958                            | 1.671.590                              | 14.512                          | 1.337.368   | 1.337.368     | -                         | (18.727)               | 1.318.641                                       |
| Jaru                  | 20.000                                   | 100,00%      | 73.241                               | 55.779                                 | (2.538)                         | 17.462  | 17.462        | -                         | -                      | 17.462  |
| JSLA                  | 52                                       | 100,00%      | 41                                   | -                                      | (2)                             | 41  | 41            | -                         | -                      | 41  |
| LVE                   | 25.602                                   | 99,99%       | 32.112                               | 3.790                                  | 3.501                           | 28.322  | 28.319        | -                         | (8.911)                | 19.408  |
| Matão                 | 63.614                                   | 100,00%      | 138.109                              | 49.279                                 | 10.176                          | 88.830  | 88.830        | -                         | (353)                  | 88.477  |
| Matupá                | 8.854                                    | 100,00%      | 19.146                               | 1.886                                  | 1.061                           | 17.260  | 17.260        | 2.296                     | (223)                  | 19.333  |
| Meriti                | 20.583                                   | 51,00%       | 4.433                                | 66                                     | (503)                           | 4.367   | 2.227         | 1.760                     | -                      | 3.987   |
| Metrosul              | 100.000                                  | 99,82%       | 633.590                              | 430.525                                | 29.950                          | 203.065   | 202.699       | -                         | (79.685)               | 123.014   |
| Mirante               | 48.897                                   | 99,99%       | 378.782                              | 297.218                                | 16.366                          | 81.564  | 81.556        | 29.581                    | (1.043)                | 110.094   |
| MS Pantanal           | 67.126                                   | 100,00%      | 498.432                              | 442.196                                | 4.582                           | 56.236  | 56.236        | -                         | (11.140)               | 45.096  |
| Nascentes do Xingú    |  |              |                                      |  |                                 |   |               |                           |                        |   |
| Participações         | 425.305                                  | 100,00%      | 684.703                              | 233.573                                | 27.415                          | 451.130   | 451.130       | -                         | (4.481)                | 446.649   |
| Novo Progresso        | 10.459                                   | 100,00%      | 25.537                               | 7.543                                  | 157                             | 17.994  | 17.994        | 2.103                     | (549)                  | 19.548  |

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

|                      | Capital Social<br>e Custos de<br>emissão | Participação | Total do<br>ativo das<br>controladas | Total do<br>passivo das<br>controladas | Resultado<br>das<br>controladas | Patrimônio líquido<br>de investidas em 30<br>de setembro de<br>2024 | Investimentos | Combinações<br>de negócio | Lucro não<br>realizado | Investimento<br>em 30 de<br>setembro de<br>2024 |
|----------------------|--|--------------|--------------------------------------|--|---------------------------------|---|---------------|---------------------------|------------------------|---|
| Padova               | 1  | 100,00%      | 58                                   | -                                      | 57                              | 58  | 58            | -                         | -                      | 58  |
| Paranatinga          | 3.240                                    | 51,00%       | 19.592                               | 9.947                                  | 1.104                           | 9.645   | 4.919         | -                         | (105)                  | 4.814   |
| Penha                | 12.746                                   | 99,95%       | 100.812                              | 77.651                                 | 4.180                           | 23.161  | 23.150        | -                         | -                      | 23.150  |
| Pimenta Bueno        | 7.120                                    | 100,00%      | 37.455                               | 3.856                                  | 5.491                           | 33.599  | 33.599        | -                         | (236)                  | 33.363  |
| Porto Esperidião     | 3.420                                    | 99,99%       | 14.200                               | 8.358                                  | 363                             | 5.842   | 5.841         | -                         | (616)                  | 5.225   |
| R3 Engenharia        | 2.498                                    | 100,00%      | 3.735                                | 84                                     | 265                             | 3.651   | 3.651         | -                         | (2.410)                | 1.241   |
| Rolim de Moura       | 5.813                                    | 100,00%      | 50.622                               | 9.155                                  | 8.059                           | 41.467  | 41.467        | -                         | (1.262)                | 40.205  |
| Sanco (i)            | 7.252                                    | 74,34%       | 446.420                              | 255                                    | (785)                           | 446.165   | 331.671       | -                         | -                      | 331.671   |
| São Francisco        | 107.388                                  | 100,00%      | 122.397                              | 42.115                                 | 2.154                           | 80.282  | 80.282        | -                         | (1.528)                | 78.754  |
| São Francisco do Sul | 3.091                                    | 100,00%      | 244.748                              | 227.306                                | 11.259                          | 17.442  | 17.442        | -                         | -                      | 17.442  |
| Serra                | 75.196                                   | 100,00%      | 421.017                              | 242.857                                | 8.596                           | 178.160   | 178.160       | 11.069                    | -                      | 189.229   |
| Sinop                | 36.845                                   | 90,19%       | 268.224                              | 106.296                                | 35.743                          | 161.928   | 146.043       | -                         | (5.938)                | 140.105   |
| Teresina             | 12.988                                   | 100,00%      | 1.302.168                            | 1.104.688                              | 95.614                          | 197.480   | 197.480       | -                         | (12.525)               | 184.955   |
| Tertúlia             | 1.675                                    | 57,00%       | 636.548                              | 32.064                                 | 114.665                         | 604.484   | 344.556       | -                         | (7.670)                | 336.886   |
| Timon                | 54.722                                   | 100,00%      | 226.868                              | 139.253                                | 14.163                          | 87.615  | 87.615        | -                         | (1.114)                | 86.501  |
| Vila Velha           | 60.000                                   | 100,00%      | 104.549                              | 30.646                                 | 10.191                          | 73.903  | 73.903        | -                         | -                      | 73.903  |
|                      |  |              |                                      |  |                                 | <b>Valor do investimento em 30 de setembro de 2024</b>              |               |                           |                        | <b>5.299.598</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 nove meses findo em 30 de setembro de 2024  
(Em milhares de reais)

### c) Movimentação dos investimentos em controladas

|                                  | <u>Resultado de Equivalência Patrimonial</u> |                          |                                       |                               |  |   |           | Investimento em 30 de setembro de 2024 |
|----------------------------------|--|--------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--|---|-----------|--|
|                                  | Investimento em 31 de dezembro de 2023       | Equivalência patrimonial | Lucro não realizado entre as empresas | Aumento de capital e AFAC (g) | Dividendos e juros sobre o capital próprio | Participação em outros resultados abrangentes (h) | Outros    |  |
| Aegea Desenvolvimento            | 186.073                                      | 8.768                    | (308)                                 | -                             | (3.442)                                    | -   | (87)      | 191.004                                |
| Aegea Finance (a)                | -  | 12.606                   | -                                     | -                             | -  | 749.689   | (535.205) | 227.090                                |
| Aesan Engenharia                 | 44.579                                       | 118.995                  | (61.719)                              | -                             | (86.802)                                   | -   | (11)      | 15.042                                 |
| Ariquemes                        | 40.497                                       | 1.708                    | (795)                                 | -                             | -  | -   | -         | 41.410                                 |
| Bombinhas                        | 41.623                                       | 15.396                   | -                                     | -                             | (2.901)                                    | -   | -         | 54.118                                 |
| Buritis                          | 5.176  | 1.649                    | (77)                                  | -                             | -  | -   | -         | 6.748                                  |
| Camastira                        | 442.079                                      | 178.477                  | (11.714)                              | -                             | (114.120)                                  | 77  | -         | 494.799                                |
| Camboriú                         | 9.406  | (189)                    | -                                     | -                             | -  | -   | -         | 9.217                                  |
| Cariacica                        | 38.662                                       | (2.957)                  | -                                     | 15.000                        | -  | -   | (8)       | 50.697                                 |
| Ceará 1                          | 114.285                                      | 86.807                   | -                                     | -                             | -  | -   | -         | 201.092                                |
| Ceará 2                          | 27.991                                       | 29.538                   | -                                     | 74.500                        | -  | -   | -         | 132.029                                |
| Cariri                           | 5.627  | (184)                    | -                                     | 896                           | -  | -   | -         | 6.339                                  |
| Fundo Guaíba                     | 1.262  | (41)                     | -                                     | -                             | -  | -   | (91)      | 1.130                                  |
| Governador Valadares             | -  | (17.193)                 | (3.070)                               | 30.468                        | -  | -   | -         | 10.205                                 |
| GSS                              | 45.172                                       | 5.888                    | 80                                    | -                             | -  | -   | -         | 51.140                                 |
| Guarantã                         | 23.008                                       | (1.249)                  | (178)                                 | -                             | -  | -   | -         | 21.581                                 |
| Holambra                         | 25.141                                       | 2.631                    | (1.067)                               | -                             | -  | -   | -         | 26.705                                 |
| Igarapé Participações            | 1.248.916                                    | 14.466                   | (18.727)                              | 74.000                        | -  | -   | (14)      | 1.318.641                              |
| Jaru                             | -  | (2.537)                  | -                                     | 19.999                        | -  | -   | -         | 17.462                                 |
| JSLA                             | 43   | (2)                      | -                                     | -                             | -  | -   | -         | 41                                     |
| LVE                              | 15.654                                       | 3.499                    | 255                                   | -                             | -  | -   | -         | 19.408                                 |
| Matão                            | 78.466                                       | 10.176                   | (353)                                 | -                             | -  | 188   | -         | 88.477                                 |
| Matupá                           | 18.769                                       | 787                      | (223)                                 | -                             | -  | -   | -         | 19.333                                 |
| Meriti                           | 4.255  | (391)                    | -                                     | 123                           | -  | -   | -         | 3.987                                  |
| Metrosul                         | 160.584                                      | 29.895                   | (21.625)                              | -                             | (45.840)                                   | -   | -         | 123.014                                |
| Mirante                          | 100.242                                      | 15.149                   | (1.043)                               | -                             | (4.254)                                    | -   | -         | 110.094                                |
| MS Pantanal                      | 45.552                                       | 4.582                    | (11.140)                              | 6.102                         | -  | -   | -         | 45.096                                 |
| Nascentes do Xingú Participações | 420.826                                      | 30.157                   | (4.481)                               | -                             | -  | 147   | -         | 446.649                                |
| Novo Progresso                   | 20.100                                       | (3)                      | (549)                                 | -                             | -  | -   | -         | 19.548                                 |

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

|                      | <b>Resultado de Equivalência Patrimonial</b>  |                                 |  |                                      |   |  |                  | <b>Investimento em 30 de setembro de 2024</b> |
|----------------------|---|---------------------------------|--|--------------------------------------|---|--|------------------|---|
|                      | <b>Investimento em 31 de dezembro de 2023</b> | <b>Equivalência patrimonial</b> | <b>Lucro não realizado entre as empresas</b> | <b>Aumento de capital e AFAC (g)</b> | <b>Dividendos e juros sobre o capital próprio</b> | <b>Participação em outros resultados abrangentes (h)</b> | <b>Outros</b>    |   |
| Padova               | -   | 57                              | -  | -                                    | -   | -  | -                | 58  |
| Paranatinga          | 4.356   | 563                             | (105)  | -                                    | -   | -  | -                | 4.814   |
| Penha                | 18.972  | 4.178                           | -  | -                                    | -   | -  | -                | 23.150  |
| Pimenta Bueno        | 28.107  | 5.492                           | (236)  | -                                    | -   | -  | -                | 33.363  |
| Porto Esperidião     | 5.479   | 362                             | (616)  | -                                    | -   | -  | -                | 5.225   |
| R3 Engenharia        | 902   | 265                             | 85   | -                                    | -   | -  | (11)             | 1.241   |
| Rolim de Moura       | 33.258  | 8.059                           | (1.262)                                      | 150                                  | -   | -  | -                | 40.205  |
| Sanco                | 317.213                                       | (571)                           | -  | 15.029                               | -   | -  | -                | 331.671                                       |
| São Francisco        | 77.986  | 2.155                           | (1.528)                                      | -                                    | -   | 141  | -                | 78.754  |
| São Francisco do Sul | 17.215  | 11.259                          | -  | -                                    | (11.032)  | -  | -                | 17.442  |
| Serra                | 185.224                                       | 7.697                           | -  | -                                    | (3.692)   | -  | -                | 189.229                                       |
| Sinop                | 126.185                                       | 32.237                          | (5.938)                                      | -                                    | -   | -  | (12.379)         | 140.105                                       |
| Teresina             | 168.783                                       | 95.614                          | (12.525)                                     | -                                    | (66.917)  | -  | -                | 184.955                                       |
| Tertúlia             | 297.464                                       | 65.358                          | (7.670)                                      | -                                    | (18.266)  | -  | -                | 336.886                                       |
| Timon                | 73.452  | 14.163                          | (1.114)                                      | -                                    | -   | -  | -                | 86.501  |
| Vila Velha           | 67.546  | 10.191                          | -  | -                                    | (3.834)   | -  | -                | 73.903  |
|                      | <b>4.586.130</b>                              | <b>803.507</b>                  | <b>(167.643)</b>                             | <b>236.267</b>                       | <b>(361.100)</b>                                  | <b>750.242</b>   | <b>(547.806)</b> | <b>5.299.598</b>                              |

(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 nove meses findo em 30 de setembro 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 30 de setembro 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 setembro de 2024</u>         |
|---|-----------------------|---------------------|---------------------------------------|---|----------------------------------|---|---|--|---|
| Fundo Santense Nascentes do Xingú Investimentos | 1.000                 | 70,00%              | 27                                    | 478                                     | (309)                            | (451)   | (316)                                       | -  | (316)   |
| R1 Engenharia                                   | 3.657                 | 51,00%              | 85.930                                | 87.727                                  | 306                              | (1.797)   | (916)                                       | (1.834)  | (2.750)   |
| Reuso Itaboraí                                  | 520                   | 100,00%             | 1.222                                 | -                                       | (1)                              | 1.222   | 1.222                                       | (1.612)  | (390)   |
|   | 1                     | 100,00%             | 116                                   | 315                                     | (200)                            | (199)   | (199)                                       | -  | (199)   |
|   |                       |                     |                                       |   |                                  |   |   |  | <u>Valor da provisão para perda do investimento em 30 de setembro de 2024</u> |
|   |                       |                     |                                       |   |                                  |   |   |  | <u>(3.655)</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>Provisão para perda em investimentos em 30 de setembro de 2024</u> |
|---|---|--|--|---|--|---|
|   |   | <u>Equivalência patrimonial</u>              | <u>Lucro não realizado entre as empresas</u> | <u>Dividendos e juros sobre o capital próprio</u> | <u>Participação em outros resultados abrangentes (h)</u> |   |
| Aegea Finance (a)                               | (535.205)   | -  | -  | -   | -  | 535.205   |
| Fundo Santense Nascentes do Xingú Investimentos | (102)   | (214)  | -  | -   | -  | -   |
| R1 Engenharia                                   | (1.073)   | 157  | (1.834)                                      | -   | -  | (2.750)   |
| Reuso Itaboraí                                  | (421)   | -  | 31   | -   | -  | (390)   |
|   | -   | (200)  | -  | -   | -  | (199)   |
|   | <u>(536.801)</u>  | <u>(257)</u>                                 | <u>(1.803)</u>                               | <u>-</u>  | <u>-</u>   | <u>535.205</u>  |
|   |   |  |  |   |  | <u>(3.655)</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 nove meses findo em 30 de setembro 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 setembro de 2024</u> |
|-----------------------|--|--|---|---------------------------------|---|
| Rio Investimentos (i) | 8.323.633  | 8.921.991                                    | 306.171   | 384.278                         | 8.615.820   |
| Parsan (i) (ii)       | 8.870  | 4.050.670                                    | 3.014.255   | 367.125                         | 1.036.415   |
|                       | <u>Valor do investimento em 31 de dezembro de 2023</u> | <u>Resultado de Equivalência Patrimonial</u> | <u>Dividendos e juros sobre o capital próprio</u> | <u>Aquisição de ações (iii)</u> | <u>Investimento em 30 de setembro de 2024</u>                     |
| Rio Investimentos (i) | 738.352  | 138.363                                      | (12.602)  | 240.174                         | 1.104.287   |
| Parsan (i) (ii)       | (41.249)   | 14.402                                       | -   | -                               | (26.847)  |
|                       | <u>697.103</u>   | <u>152.765</u>                               | <u>(12.602)</u>                                   | <u>240.174</u>                  | <u>1.077.440</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.

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

### Outras transações com coligadas

A Aegea 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 Igarapé         | Moeda Corrente Nacional | 1.868          |
| 28/03/2024  | Aporte de capital                | AGE              | 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             |
| 17/07/2024  | Aporte de capital                | ACS              | Meriti                | AFAC                    | 9              |
| 02/08/2024  | Aporte de capital                | ACS              | Rolim de Moura        | Moeda Corrente Nacional | 150            |
| 15/08/2024  | Aporte de capital                | ACS              | Meriti                | AFAC                    | 18             |
| 12/09/2024  | Integralização de Capital Social | AGE              | Ceará 2               | Moeda Corrente Nacional | 74.500         |
| 16/09/2024  | Aporte de capital                | ACS              | Meriti                | AFAC                    | 10             |
|             |                                  |                  |                       |                         | <b>236.267</b> |

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

| <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         |
| 31/08/2024                             | Integralização de Capital Social | AGE              | Rio investimento | Moeda Corrente Nacional | 238.170        |
| <b>Aumento de capital social (TVM)</b> |                                  |                  |                  |                         | <u>259.170</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, Aegea Finance e Teresina, conforme descrito na nota explicativa nº 25.

### i) Títulos e valores mobiliários

Em 30 de setembro 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 | <u>679.303.413</u>                  |                               | <u>6.792.313</u>           |
|                   | <u>Saldo em 31/12/2023</u>          | <u>Aportes realizados (g)</u> | <u>Saldo em 30/09/2024</u> |
| Rio Investimentos | <u>6.533.143</u>                    | <u>259.170</u>                | <u>6.792.313</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>30/09/2024</u>          | <u>31/12/2023</u>          |
| Ativo de contrato da concessão | <u>3.052.905</u>           | <u>3.010.743</u>           |
|                                | <u>Consolidado</u>         |                            |
|                                | <u>Saldo em 31/12/2023</u> | <u>Saldo em 30/09/2024</u> |
| Ativo de contrato da concessão | <u>3.010.743</u>           | <u>3.052.905</u>           |
|                                | <u>Adições (j)</u>         | <u>Transferências</u>      |
|                                | <u>2.358.642</u>           | <u>(2.316.480)</u>         |

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

- (i) No período de 30 de setembro de 2024 foi reconhecido a margem de construção no valor de R\$ 49.562 e juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures nos ativos qualificáveis foram capitalizados R\$ 102.992 a uma taxa média de 10,97% a.a. (R\$ 83.104 e 11,42% em 31 de dezembro de 2023). Adicionalmente, os custos de arrendamento são capitalizados nos ativos aos quais estão diretamente ligados, sendo que no período findo em 30 de setembro de 2024 foram capitalizados R\$ 41.682.

## 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<br>(em anos) | Taxa<br>média<br>anual | Consolidado       |                    |                   |                   |
|--|------------------------|------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|  |                        |                        | 30/09/2024        |                    |                   | 31/12/2023        |
|  |                        |                        | Custo             | (-)<br>Amortização | Líquido           | Líquido           |
| <b>Direito de exploração da infraestrutura</b> |                        |                        |                   |                    |                   |                   |
| Outorga/Contrato de concessão                  | de 19 a 60             | 2,8%                   | 3.688.805         | (387.185)          | 3.301.620         | 2.489.233         |
| Instalações técnicas de saneamento             | de 01 a 50             | 3,7%                   | 7.951.451         | (1.868.630)        | 6.082.821         | 5.941.987         |
| Edificações de estações de tratamento          | de 01 a 50             | 3,5%                   | 4.657.592         | (1.213.146)        | 3.444.446         | 1.918.040         |
| Máquinas e equipamentos                        | de 01 a 48             | 8,6%                   | 1.177.139         | (526.135)          | 651.004           | 644.493           |
| Outros componentes                             | de 01 a 50             | 4,0%                   | 588.125           | (228.889)          | 359.236           | 8.315             |
|  |                        |                        | <u>18.063.112</u> | <u>(4.223.985)</u> | <u>13.839.127</u> | <u>11.002.068</u> |
| <b>Software</b>                                |                        |                        |                   |                    |                   |                   |
| Licença de uso de Software                     | de 02 a 40             | 11,8%                  | 380.156           | (159.827)          | 220.329           | 262.724           |
|  |                        |                        | <u>380.156</u>    | <u>(159.827)</u>   | <u>220.329</u>    | <u>262.724</u>    |
|  |                        |                        | <u>18.443.268</u> | <u>(4.383.812)</u> | <u>14.059.456</u> | <u>11.264.792</u> |

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

### b) Movimentação dos custos

| Ativo  | 31/12/2023        |                  | Consolidado<br>30/09/2024 |                       |                   |
|--|-------------------|------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------|
|  | Custo             | Adições          | Baixas                    | Transferências<br>(i) | Custo             |
| <b>Direito de exploração da infraestrutura</b> |                   |                  |                           |                       |                   |
| Outorga/Contrato de concessão                  | 2.819.696         | 869.109          | -                         | -                     | 3.688.805         |
| Instalações técnicas de saneamento             | 8.067.319         | 1.380.328        | (404)                     | (1.495.792)           | 7.951.451         |
| Edificações de estações de tratamento          | 2.801.202         | 704.910          | (479)                     | 1.151.959             | 4.657.592         |
| Máquinas e equipamentos                        | 1.013.861         | 199.267          | (1.075)                   | (34.914)              | 1.177.139         |
| Outros componentes                             | 13.226            | 31.307           | -                         | 543.592               | 588.125           |
|  | <u>14.715.304</u> | <u>3.184.921</u> | <u>(1.958)</u>            | <u>164.845</u>        | <u>18.063.112</u> |
| <b>Software</b>                                |                   |                  |                           |                       |                   |
| Licença de uso de <i>Software</i>              | 377.483           | 54.436           | -                         | (51.763)              | 380.156           |
|  | <u>377.483</u>    | <u>54.436</u>    | <u>-</u>                  | <u>(51.763)</u>       | <u>380.156</u>    |
|  | <u>15.092.787</u> | <u>3.239.357</u> | <u>(1.958)</u>            | <u>113.082</u>        | <u>18.443.268</u> |

### c) Movimentação das amortizações

| Ativo  | 31/12/2023            |                  | Consolidado<br>30/09/2024 |                 |                       |
|--|-----------------------|------------------|---------------------------|-----------------|-----------------------|
|  | Amortização acumulada | Adições          | Baixas                    | Transferências  | Amortização acumulada |
| <b>Direito de exploração da infraestrutura</b> |                       |                  |                           |                 |                       |
| Outorga/Contrato de concessão                  | (330.463)             | (56.722)         | -                         | -               | (387.185)             |
| Instalações técnicas de saneamento             | (2.125.332)           | (246.613)        | 376                       | 502.939         | (1.868.630)           |
| Edificações de estações de tratamento          | (883.162)             | (95.278)         | 447                       | (235.153)       | (1.213.146)           |
| Máquinas e equipamentos                        | (369.368)             | (58.903)         | 627                       | (98.491)        | (526.135)             |
| Outros componentes                             | (4.911)               | (6.249)          | -                         | (217.729)       | (228.889)             |
|  | <u>(3.713.236)</u>    | <u>(463.765)</u> | <u>1.450</u>              | <u>(48.434)</u> | <u>(4.223.985)</u>    |
| <b>Software</b>                                |                       |                  |                           |                 |                       |
| Licença de uso de <i>Software</i>              | (114.759)             | (46.064)         | -                         | 996             | (159.827)             |
|  | <u>(114.759)</u>      | <u>(46.064)</u>  | <u>-</u>                  | <u>996</u>      | <u>(159.827)</u>      |
|  | <u>(3.827.995)</u>    | <u>(509.829)</u> | <u>1.450</u>              | <u>(47.438)</u> | <u>(4.383.812)</u>    |

(i) Refere-se a transferência do montante de R\$ 113.082 referente a valores anteriormente classificados como ativos financeiros contratuais. A transferência decorre do alongamento de 261 contratos junto à municípios do Rio Grande do Sul, os quais foram aditados com a postergação do prazo de concessão até 2062, gerando aumento na vida útil dos contratos e, conseqüentemente, redução no saldo residual do ativo financeiro contratual a ser reembolsado pelo poder concedente, saldo esse que, portanto, será recuperado pelo próprio fluxo do negócio.

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

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

### 13. Fornecedores e empreiteiros

|  | <b>Controladora</b> |                   | <b>Consolidado</b> |                   |
|--|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|  | <b>30/09/2024</b>   | <b>31/12/2023</b> | <b>30/09/2024</b>  | <b>31/12/2023</b> |
| Fornecedores de materiais, serviços e empreiteiros a pagar | 22.805              | 19.019            | 777.308            | 677.782           |
| Fornecedores partes relacionadas (nota explicativa nº 9)   | 143                 | 84                | -                  | -                 |
|  | <u>22.948</u>       | <u>19.103</u>     | <u>777.308</u>     | <u>677.782</u>    |
| <br>   |                     |                   |                    |                   |
| Circulante   | 22.904              | 19.073            | 722.836            | 612.167           |
| Não circulante   | 44                  | 30                | 54.472             | 65.615            |

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

### 14. Empréstimos, financiamentos e debêntures

| Modalidade                    | Encargos  | Vencimento final dos contratos | Valor contratado | Valor captado | Controladora      |                   | Consolidado       |                   |
|-------------------------------|---|--------------------------------|------------------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                               |   |                                |                  |               | 30/09/2024        | 31/12/2023        | 30/09/2024        | 31/12/2023        |
| Debêntures                    | CDI + 0,80% a 3,47% a.a.  | Fevereiro/25 a setembro/29     | 10.321.900       | 10.321.900    | 5.813.385         | 5.262.580         | 10.259.902        | 8.481.197         |
| Debêntures                    | IPCA + 4,39 a 7,42% a.a.  | Junho/25 a setembro/39         | 3.202.600        | 3.202.600     | 45.754            | 89.931            | 3.401.356         | 2.007.393         |
| Debêntures                    | Pré 16,34% a 16,76% a.a.  | Maior/29 a janeiro/31          | 7.134.660        | 7.134.660     | 6.963.062         | 5.892.971         | 363.425           | 367.044           |
| Loan Proparco                 | Libor 6 meses + 3,25% a.a.  | Dezembro/26                    | 136.233          | 136.233       | -                 | -                 | 57.904            | 60.158            |
| Projeto BNDES                 | IPCA 4,87% a 5,49% 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        | 1.000.082     | -                 | -                 | 641.752           | 658.359           |
| Projeto CEF                   | TR + 7,70% a 8,50% a.a.   | Abril/28 a fevereiro/43        | 765.181          | 555.866       | -                 | -                 | 485.730           | 494.157           |
| Sênior Notes (Bonds)          | USD + 6,75% a 9,0% a.a.   | Maior/29 a janeiro/31          | 6.716.900        | 6.716.900     | -                 | -                 | 7.107.855         | 4.791.140         |
| Notas Promissórias Comerciais | CDI + 2,45% a.a.  | Dezembro/24                    | 150.000          | 150.000       | -                 | -                 | 165.017           | 149.021           |
| Projeto BNB                   | IPCA + 1,17% a.a.   | Setembro/38                    | 73.718           | 73.718        | -                 | -                 | 68.388            | 70.806            |
|                               |   |                                |                  |               | <u>12.822.201</u> | <u>11.245.482</u> | <u>22.551.329</u> | <u>17.079.275</u> |
| Circulante                    |   |                                |                  |               | 751.859           | 445.179           | 2.195.753         | 1.451.675         |
| Não circulante                |   |                                |                  |               | 12.070.342        | 10.800.303        | 20.355.576        | 15.627.600        |

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

### Cronograma de amortização da dívida

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

|  | <b>Controladora</b> | <b>Consolidado</b> |
|--|---------------------|--------------------|
|  | <b>30/09/2024</b>   | <b>30/09/2024</b>  |
| <b><u>Cronograma de amortização da dívida - empréstimos e financiamentos</u></b> |                     |                    |
| 2025   | -                   | 44.931             |
| 2026   | -                   | 150.361            |
| 2027   | -                   | 108.844            |
| 2028   | -                   | 98.215             |
| 2029 em diante   | -                   | 7.809.132          |
|  | <u>-</u>            | <u>8.211.483</u>   |
| <b><u>Cronograma de amortização da dívida – debêntures</u></b>                   |                     |                    |
| 2025   | 202.655             | -                  |
| 2026   | 1.762.482           | 3.880.022          |
| 2027   | 1.279.824           | 1.672.761          |
| 2028   | 1.521.524           | 3.055.733          |
| 2029 em diante   | 7.619.860           | 3.921.997          |
|  | <u>12.386.345</u>   | <u>12.530.513</u>  |
| Custo de captação (não circulante)   | <u>(316.003)</u>    | <u>(386.420)</u>   |
| <b>Total</b>   | <u>12.070.342</u>   | <u>20.355.576</u>  |
| <b><u>Movimentação das dívidas</u></b>   |                     |                    |
|  | <b>Controladora</b> | <b>Consolidado</b> |
|  | <b>30/09/2024</b>   | <b>30/09/2024</b>  |
| <b>Saldo inicial</b>   | 11.245.482          | 17.079.275         |
| Captações  | 2.419.010           | 5.795.330          |
| (-) Pagamentos do principal  | (240.571)           | (977.143)          |
| (-) Pagamentos de juros  | (1.071.136)         | (1.315.906)        |
| Provisão de juros (nota explicativa nº 23)                                       | 1.248.106           | 1.430.696          |
| Juros capitalizados no ativo de contrato da concessão                            | -                   | 102.992            |
| (-) Custo de captação do período   | (94.299)            | (165.140)          |
| Amortização do custo de captação do período                                      | 53.358              | 86.558             |
| Variação cambial   | -                   | 636.079            |
| Valor justo da dívida por meio do resultado (nota explicativa nº 23)             | (737.749)           | (121.412)          |
| <b>Saldo final</b>   | <u>12.822.201</u>   | <u>22.551.329</u>  |

O saldo do custo de captação em 30 de setembro de 2024 totaliza o montante de R\$ 393.612 (R\$ 352.671 em 31 de dezembro de 2023) na controladora e de R\$ 441.778 (R\$ 363.196 em 31 de dezembro de 2023) no consolidado.

Os principais eventos no período foram:

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de nove meses findo em 30 de setembro 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 |
| Debêntures | Aegea Saneamento (ii)    | 19ª Emissão         | Junho/2024      | 750.000          | Annual - Em junho de 2028 e 2029          | Semestral |
| Debêntures | Manaus (ii)              | 6ª Emissão          | Junho/2024      | 320.000          | Bullet - Em julho de 2025                 | Semestral |
| Debêntures | Aegea Saneamento (ii)    | 20ª Emissão         | Julho/2024      | 1.669.010        | Bullet - Em janeiro de 2031               | Semestral |
| Debêntures | Guariroba (ii)           | 6ª Emissão          | Agosto/2024     | 437.500          | Bullet - Em agosto de 2029                | Semestral |
| Debêntures | Metrosul (i)             | 1ª Emissão          | Agosto/2024     | 300.000          | Bullet - Em agosto de 2026                | Semestral |
| Debêntures | Corsan (ii)              | 6º Emissão 1ª Série | Setembro/2024   | 709.174          | Annual - Em setembro de 2032, 2033 e 2034 | Semestral |
| Debêntures | Corsan (ii)              | 6º Emissão 2ª Série | Setembro/2024   | 790.826          | Annual - Em setembro de 2037, 2038 e 2039 | Semestral |

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

(ii) Sem garantia.

### b) Projeto BNDES

Em maio, junho e setembro de 2024 houve o desembolso pela controlada indireta Corsan nos valores de R\$ 9.600, R\$ 5.890 e R\$ 21.476 referentes ao financiamento contratado entre janeiro de 2012 e outubro de 2018 junto ao BNDES, no valor nominal total de R\$ 505.277, dos quais R\$ 345.469 já foram desembolsados.

Em julho de 2024 houve o desembolso pela controlada Serra no valor de R\$ 6.761 referente ao financiamento contratado em novembro de 2018 junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES), no valor nominal total de R\$ 230.132, dos quais R\$ 115.238 já foram desembolsados.

### c) Projeto CEF

Em março, junho e setembro de 2024 houve o desembolso pela controlada indireta Corsan nos valores de R\$ 5.928, R\$ 1.685 e R\$ 7.791, referente ao empréstimo de longo prazo contratado entre agosto de 2007 e junho de 2014 junto à CEF, no montante total de R\$ 511.377, dos quais R\$ 316.246 já foram desembolsados.

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

### d) Sênior Notes (Bonds)

Em junho de 2024, a controlada Aegea Finance concluiu a 3ª Emissão de Bonds Retap no valor total de US\$ 300.000, equivalente, na data de liquidação, a R\$ 1.628.700 com vencimento em janeiro de 2031 e taxa de juros de 6,75% a.a., pagos semestralmente. Essa operação conta com o Aval da Companhia.

No período de nove meses findo em 30 de setembro 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 realizam o acompanhamento das obrigações contratuais e todas as cláusulas restritivas referentes aos empréstimos, financiamentos e debêntures estão sendo cumpridas integralmente pelo Grupo.

## 15. Obrigações trabalhistas e sociais

|                         | Controladora   |               | Consolidado    |                |
|-------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                         | 30/09/2024     | 31/12/2023    | 30/09/2024     | 31/12/2023     |
| Participação nos lucros | 38.886         | 31.371        | 127.275        | 140.544        |
| Provisão de férias      | 25.992         | 8.999         | 94.458         | 115.271        |
| Encargos sociais        | 47.558         | 9.694         | 106.403        | 78.239         |
| Indenizações (i)        | -              | -             | 88.838         | 311.699        |
| Salários a pagar        | 148            | 297           | 28.578         | 12.621         |
| Provisão de 13º salário | 18.348         | -             | 66.227         | -              |
|                         | <u>130.932</u> | <u>50.361</u> | <u>511.779</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      |                  |
|--------------------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|                                | 30/09/2024    | 31/12/2023    | 30/09/2024       | 31/12/2023       |
| Direito de outorga a pagar (i) | -             | -             | 165.304          | 53.104           |
| Adiantamento de clientes       | 3.413         | 4.027         | 36.059           | 22.035           |
| Arrendamentos (ii)             | 18.834        | 12.033        | 1.054.113        | 503.414          |
| Contratos de repasse (iii)     | -             | -             | 135.332          | 135.751          |
| P.E.D Funcorsan (iv)           | -             | -             | 379.271          | 381.536          |
| Outras contas a pagar          | 188           | 3.522         | 87               | 23.249           |
|                                | <u>22.435</u> | <u>19.582</u> | <u>1.770.166</u> | <u>1.119.089</u> |
| Circulante                     | 9.754         | 9.216         | 305.324          | 288.561          |
| Não circulante                 | 12.681        | 10.366        | 1.464.842        | 830.528          |

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

- (i) O montante a pagar pela controlada indireta Guariroba é de R\$ 11.321 em 30 de setembro 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\$ 11.321 (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 setembro de 2024 já foram aditados 261 contratos. Em decorrência do aditamento, foram reconhecidos o montante de outorga a pagar. O montante a pagar pela controlada indireta Corsan é de R\$ 363.827 (R\$ 39.984 em 31 de dezembro de 2023) e é devido aos municípios do Rio Grande do Sul – RS com vencimentos até dezembro de 2027.

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

|                    | <u>Controladora</u><br><u>30/09/2024</u> | <u>Consolidado</u><br><u>30/09/2024</u> |
|--------------------|--|---|
| Saldo inicial      | 12.033                                   | 503.414                                 |
| Adições            | 8.896                                    | 1.102.412                               |
| Acréscimo de juros | 1.193                                    | 45.383                                  |
| Pagamentos         | (2.983)                                  | (188.630)                               |
| Baixa              | (305)                                    | (408.466)                               |
|                    | <u>18.834</u>                            | <u>1.054.113</u>                        |
| <br>               |  |   |
| Circulante         | 6.156                                    | 196.507                                 |
| Não circulante     | 12.678                                   | 857.606                                 |

- (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 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 refere-se a contrato 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, 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 nove meses findo em 30 de setembro de 2024  
(Em milhares de reais)

| Natureza    | Controladora        |            |            |            |
|-------------|---------------------|------------|------------|------------|
|             | Depósitos judiciais |            | Provisões  |            |
|             | 30/09/2024          | 31/12/2023 | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
| Cíveis      | 12.614              | 7          | -          | -          |
| Trabalhista | 144                 | 79         | 458        | 458        |
| Tributárias | 6.538               | 6.538      | 63         | 63         |
|             | 19.296              | 6.624      | 521        | 521        |

| Natureza     | Consolidado         |            |            |            |
|--------------|---------------------|------------|------------|------------|
|              | Depósitos judiciais |            | Provisões  |            |
|              | 30/09/2024          | 31/12/2023 | 30/09/2024 | 31/12/2023 |
| Cíveis       | 74.970              | 88.879     | 413.645    | 512.708    |
| Trabalhistas | 269.695             | 347.502    | 981.329    | 1.128.626  |
| Tributárias  | 58.423              | 42.107     | 41.909     | 38.215     |
| Ambientais   | 8.296               | 634        | 7.025      | 8.096      |
|              | 411.384             | 479.122    | 1.443.908  | 1.687.645  |

### Movimentação das provisões

| Natureza     | Consolidado            |           |           |                                      |            |                        |
|--------------|------------------------|-----------|-----------|--------------------------------------|------------|------------------------|
|              | Saldo em<br>31/12/2023 | Resultado |           | Indenizações para<br>desapropriações | Pagamentos | Saldo em<br>30/09/2024 |
|              |                        | Adições   | Reversões |                                      |            |                        |
| Cíveis       | 512.708                | 118.597   | (198.919) | (1.126)                              | (17.615)   | 413.645                |
| Trabalhistas | 1.128.626              | 616.819   | (587.004) | -                                    | (177.112)  | 981.329                |
| Tributárias  | 38.215                 | 3.694     | -         | -                                    | -          | 41.909                 |
| Ambientais   | 8.096                  | -         | (1.071)   | -                                    | -          | 7.025                  |
| Total        | 1.687.645              | 739.110   | (786.994) | (1.126)                              | (194.727)  | 1.443.908              |

### 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\$ 505.719 em 30 de setembro 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 setembro 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 nove meses findo em 30 de setembro 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 setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 está assim apresentado:

|                                 | Consolidado    |                |
|---------------------------------|----------------|----------------|
|                                 | 30/09/2024     | 31/12/2023     |
| Plano de benefício definido     | 491.599        | 480.428        |
| Sistema de assistência - Saúde  | 142.341        | 141.852        |
| Incentivo à demissão voluntária | -              | 298            |
|                                 | <u>633.940</u> | <u>622.578</u> |

#### 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 setembro de 2024 é de R\$ 142.341 (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 setembro 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.

### 19. Patrimônio líquido

#### a) Capital social

Em 30 de setembro 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 setembro de 2024                 | Ações<br>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> |

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

### Participações societárias

| 30 de setembro de 2024                 | Ações<br>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%         |
| Itáúsa 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.

### 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.

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

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

### 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.

### b) Dividendos

No período findo em 30 de setembro de 2024, a Companhia declarou e pagou o montante de R\$ 29.730 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.

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

### c) Participação de acionistas não controladores

| <b>Controladas</b>  | <b>Saldo em 30/09/2024</b> |
|---|----------------------------|
| <b>Aumento de capital social</b>                                    |                            |
| Cariri  | 861                        |
| Meriti  | 94                         |
| Sanco   | 8.347                      |
|   | <u>9.302</u>               |
| <br>  |                            |
| <b>Lucro (Prejuízo) do exercício - Acionistas não controladores</b> |                            |
| Nascentes do Xingú Participações                                    | (3.258)                    |
| Nascentes do Xingú Investimentos                                    | 26                         |
| Tertúlia  | 48.685                     |
| Camastra  | 83.484                     |
| Sanco   | 856.402                    |
| Outros  | 3.512                      |
|   | <u>988.851</u>             |
| <br>  |                            |
| <b>Dividendos e Juros sobre capital próprio</b>                     |                            |
| Camastra  | (53.910)                   |
| Corsan  | (715.361)                  |
| Tertúlia  | (13.780)                   |
|   | <u>(783.051)</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.

## 20. Receita operacional líquida

|   | <b>Controladora</b> |                   | <b>Consolidado</b> |                   |
|---|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|   | <b>30/09/2024</b>   | <b>30/09/2023</b> | <b>30/09/2024</b>  | <b>30/09/2023</b> |
| <b>Receita de prestação de serviços</b>                         |                     |                   |                    |                   |
| Serviços de abastecimento de água                               | -                   | -                 | 5.414.113          | 2.957.390         |
| Outros serviços indiretos de água                               | -                   | -                 | 359.299            | 237.456           |
| Serviços de esgoto  | -                   | -                 | 1.279.396          | 813.547           |
| Outros serviços indiretos de esgoto                             | -                   | -                 | 64.294             | 37.585            |
| Receita de serviços partes relacionadas (nota explicativa nº 8) | 1.007.069           | 430.977           | 663.652            | 473.676           |
| Remuneração do ativo financeiro                                 | -                   | -                 | 12.337             | 19.983            |
| Receitas de construção ativo financeiro                         | -                   | -                 | 670.176            | 272.552           |
| Receitas de construção ativo intangível                         | -                   | -                 | 2.356.968          | 970.210           |
| <b>Total receita bruta</b>                                      | <u>1.007.069</u>    | <u>430.977</u>    | <u>10.820.235</u>  | <u>5.782.399</u>  |
| <br>  |                     |                   |                    |                   |
| <b>Deduções da receita bruta</b>                                |                     |                   |                    |                   |
| (-) Cancelamentos e abatimentos                                 | -                   | -                 | (347.826)          | (94.044)          |
| (-) Tributos sobre serviços                                     | (100.737)           | (48.485)          | (743.673)          | (414.020)         |
| <b>Total da receita operacional líquida</b>                     | <u>906.332</u>      | <u>382.492</u>    | <u>9.728.736</u>   | <u>5.274.335</u>  |

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

### 21. Custos e despesas por natureza

|   | Controladora     |                  | Consolidado        |                    |
|---|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
|   | 30/09/2024       | 30/09/2023       | 30/09/2024         | 30/09/2023         |
| Pessoal   | (353.289)        | (168.427)        | (1.126.807)        | (744.782)          |
| Conservação e manutenção  | (1.465)          | (492)            | (107.144)          | (62.412)           |
| Serviços de terceiros   | (104.586)        | (60.351)         | (690.378)          | (417.146)          |
| Materiais, equipamentos e veículos  | (2.257)          | (1.302)          | (86.110)           | (37.304)           |
| Amortização e depreciação   | (38.944)         | (14.073)         | (661.720)          | (469.934)          |
| Custo de concessão  | -                | -                | (87.472)           | (34.249)           |
| Custo de construção ativo financeiro  | -                | -                | (294.960)          | (147.082)          |
| Custo de construção ativo intangível  | -                | -                | (2.307.406)        | (970.210)          |
| (Provisão) Reversão de perdas de crédito esperadas sobre contas a receber de clientes | -                | -                | (28.417)           | 69.190             |
| Baixa de títulos do contas a receber  | -                | -                | (79.144)           | (136.812)          |
| (Provisões) Reversões para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais      | (19)             | (531)            | 47.884             | 80.953             |
| Impostos, taxas e contribuições   | (3.082)          | (1.627)          | (13.311)           | (7.389)            |
| Energia elétrica  | (95)             | (124)            | (452.723)          | (290.965)          |
| Produtos químicos   | -                | -                | (112.119)          | (86.269)           |
| Locação   | (1.668)          | (1.051)          | (64.031)           | (63.974)           |
| Outros  | (32.093)         | (23.520)         | (157.448)          | (115.604)          |
|   | <u>(537.498)</u> | <u>(271.498)</u> | <u>(6.221.306)</u> | <u>(3.433.989)</u> |
| Custos dos serviços prestados   | (456.709)        | (221.953)        | (4.945.359)        | (2.686.194)        |
| Despesas administrativas e gerais   | (40.725)         | (28.279)         | (1.235.883)        | (726.529)          |
| Despesas com pesquisa e desenvolvimento   | (40.064)         | (21.266)         | (40.064)           | (21.266)           |

### 22. Outras receitas operacionais

|                                      | Controladora   |                | Consolidado    |                |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                      | 30/09/2024     | 30/09/2023     | 30/09/2024     | 30/09/2023     |
| Receita de dividendos                | 202.471        | 247.177        | 202.471        | 247.177        |
| Reversões para benefício pós-emprego | -              | -              | -              | 96.679         |
| Resultado na baixa de imobilizado    | 7.857          | -              | 12.787         | 1.301          |
| Indenização de seguros               | 733            | -              | 21.027         | 1.564          |
| Resultado na baixa de arrendamento   | 9              | 57             | 14.513         | 60             |
| Outras receitas                      | 407            | 7              | 23.915         | 5.441          |
|                                      | <u>211.477</u> | <u>247.241</u> | <u>274.713</u> | <u>352.222</u> |

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

### 23. Resultado financeiro

|  | Controladora       |                    | Consolidado        |                    |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|  | 30/09/2024         | 30/09/2023         | 30/09/2024         | 30/09/2023         |
| <b>Receitas</b>  |                    |                    |                    |                    |
| Rendimento sobre aplicações financeiras e debêntures privadas (i)                | 203.087            | 83.273             | 352.645            | 162.952            |
| Rendimentos de mútuo com partes relacionadas                                     | -                  | 9.667              | -                  | -                  |
| Juros e multa recebidos ou auferidos   | -                  | -                  | 123.737            | 73.944             |
| Variações Cambiais Ativas  | -                  | -                  | 2.390              | 119.846            |
| Ganho com instrumentos financeiros derivativos (nota explicativa nº 25)          | 101.561            | 381.972            | 443.452            | 288.349            |
| Valor justo da dívida por meio do resultado                                      | 816.543            | 178.046            | 214.859            | 203.159            |
| Ajuste a valor presente sobre ativos financeiros                                 | -                  | -                  | -                  | 9.777              |
| Outras receitas financeiras  | 3.588              | 9.727              | 47.048             | 48.549             |
| <b>Receitas financeiras</b>  | <b>1.124.779</b>   | <b>662.685</b>     | <b>1.184.131</b>   | <b>906.576</b>     |
| <b>Despesas</b>  |                    |                    |                    |                    |
| Encargos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures (nota explicativa nº 14) | (1.248.106)        | (797.437)          | (1.430.696)        | (933.466)          |
| Descontos concedidos   | -                  | -                  | (196.243)          | (110.351)          |
| Despesas e comissões bancárias   | (2.780)            | (1.640)            | (43.014)           | (26.806)           |
| Ajuste a valor presente de clientes (nota explicativa nº 7)                      | -                  | -                  | (48.247)           | (35.966)           |
| Variações cambiais passivas  | -                  | -                  | (638.469)          | (6.877)            |
| Perda com instrumentos financeiros derivativos (nota explicativa nº 25)          | (774.656)          | (228.599)          | (188.913)          | (578.454)          |
| Valor justo da dívida por meio do resultado                                      | (78.794)           | (374.222)          | (93.447)           | (254.250)          |
| Outras despesas financeiras  | (83.265)           | (47.892)           | (251.153)          | (175.409)          |
| <b>Despesas financeiras</b>  | <b>(2.187.601)</b> | <b>(1.449.790)</b> | <b>(2.890.182)</b> | <b>(2.121.579)</b> |
| <b>Resultado financeiro</b>  | <b>(1.062.822)</b> | <b>(787.105)</b>   | <b>(1.706.051)</b> | <b>(1.215.003)</b> |

(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\$ 2.361 (R\$ 540 em 30 de setembro de 2023).

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de nove meses findo em 30 de setembro 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 nove meses findo em 30 de setembro de 2024 e 2023 está apresentada como segue:

|  | Controladora |            | Consolidado |            |
|--|--------------|------------|-------------|------------|
|  | 30/09/2024   | 30/09/2023 | 30/09/2024  | 30/09/2023 |
| Resultado antes dos tributos   | 300.054      | 359.603    | 2.086.779   | 1.106.400  |
| Alíquota fiscal combinada  | 34%          | 34%        | 34%         | 34%        |
| Imposto de renda e contribuição social pela alíquota fiscal combinada  | (102.018)    | (122.265)  | (709.505)   | (376.176)  |
| Resultado com investimentos  | 267.433      | 268.098    | 12.077      | 47.117     |
| Receita de dividendos  | 68.840       | 84.040     | 68.840      | 84.040     |
| Despesas indedutíveis  | (4.248)      | (1.803)    | (8.637)     | (12.522)   |
| Lucro não realizado  | -            | -          | (57.626)    | (43.348)   |
| Provisão para bônus diretoria  | (18.294)     | (7.136)    | (31.225)    | (11.577)   |
| Juros sobre capital próprio recebido   | (6.233)      | (4.290)    | 66.845      | 3.672      |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre diferenças temporárias, prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social reconhecido no período | -            | -          | 10.985      | 17.934     |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre diferenças temporárias não reconhecido (i)  | (2.690)      | (5.392)    | (2.604)     | (5.839)    |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social não reconhecido (i)                            | (218.683)    | (220.996)  | (222.541)   | (235.113)  |
| Redução da alíquota - Lucro de exploração (ii)   | -            | -          | 37.981      | 46.616     |
| Programa de alimentação do trabalhador   | -            | -          | 11.971      | 4.890      |
| Amortização de ágio na aquisição de investimentos  | -            | -          | (5.463)     | (4.889)    |
| Diferença de alíquota controlada no exterior   | -            | -          | 7.121       | 439        |
| Doações Rouanet e Caráter desportivo   | -            | -          | 11.430      | 8.284      |
| Inovação tecnológica   | -            | -          | 392         | 1.779      |
| Tributo de controladas apurado pelo lucro presumido  | -            | -          | 2.101       | 1.585      |
| Realização prejuízo fiscal e base negativa CSLL 30%  | 4.770        | 2.923      | 4.789       | 4.741      |
| Provisões para benefício pós-emprego   | -            | -          | -           | 30.452     |
| Outras diferenças permanentes  | -            | -          | 10.831      | 11.115     |
| <b>Imposto de renda e contribuição social:</b>   |              |            |             |            |
| Corrente   | -            | -          | (586.803)   | (439.548)  |
| Diferido   | (11.123)     | (6.821)    | (242.562)   | (26.632)   |
| Lucro da exploração  | -            | -          | 37.127      | 39.380     |
| Imposto de renda e contribuição social no resultado do período   | (11.123)     | (6.821)    | (792.238)   | (426.800)  |
| Alíquota efetiva   | 4%           | 2%         | 38%         | 39%        |

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

| <u>Movimentação do imposto de renda e contribuição social pagos</u>                              | <u>Consolidado</u>    |
|--|-----------------------|
|  | <u>30/09/2024</u>     |
| Total do imposto de renda e contribuição social corrente apurados líquido do lucro da exploração | (549.676)             |
| Saldo pago referente a anos anteriores   | (164.050)             |
| Antecipação do IRPJ e CSLL   | (1.293)               |
| Itens que não afetaram o caixa (ver composição a seguir)   | 182.271               |
| Total do IRPJ e CSLL pagos conforme demonstração do fluxo de caixa                               | <u>(532.748)</u>      |
| Transações que afetaram o imposto, mas não envolveram caixa:                                     |                       |
| Compensações referente a saldo negativo IRPJ e CSLL e retenções na fonte                         | 68.341                |
| Imposto de renda e contribuição social a pagar   | <u>113.930</u>        |
| Total  | <u><u>182.271</u></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:

|  | <u>31/12/2023</u>      | <u>Controladora</u><br><u>Resultado</u> | <u>30/09/2024</u>      |
|--|------------------------|---|------------------------|
| Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social         | 12.203                 | 4.768                                   | 16.971                 |
| Ativo fiscal diferido  | <u>12.203</u>          | <u>4.768</u>                            | <u>16.971</u>          |
| Custos de captação de empréstimos, financiamentos e debêntures | (40.034)               | (1.261)                                 | (41.295)               |
| Ganho ou perda com Swap  | (195.223)              | 236.204                                 | 40.981                 |
| Valor justo passivos financeiros                               | 194.577                | (250.834)                               | (56.257)               |
| Valor justo – Títulos e valores mobiliários                    | (14.395)               | -                                       | (14.395)               |
| Passivo fiscal diferido  | <u>(55.075)</u>        | <u>(15.891)</u>                         | <u>(70.966)</u>        |
| <b>Passivo fiscal diferido líquido</b>                         | <u><b>(42.872)</b></u> | <u><b>(11.123)</b></u>                  | <u><b>(53.995)</b></u> |

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

|  | Consolidado    |                  |                    |                |
|--|----------------|------------------|--------------------|----------------|
|  | 31/12/2023     | Resultado        | Patrimônio Líquido | 30/09/2024     |
| Perdas de crédito esperadas sobre contas a receber de clientes       | 104.888        | 3.359            | -                  | 108.247        |
| Provisão para participação nos lucros                                | 15.620         | 10.703           | -                  | 26.323         |
| Provisões para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais | 306.312        | (24.564)         | -                  | 281.748        |
| Valor justo dos ativos adquiridos em combinação de negócios          | 2.175          | (136)            | -                  | 2.039          |
| Ajuste a valor presente  | 36.586         | 6.108            | -                  | 42.694         |
| Outorga diferida anos anteriores                                     | 4.404          | (90)             | -                  | 4.314          |
| Variação cambial ativa   | 5.728          | 985              | -                  | 6.713          |
| Instrumentos financeiros derivativos                                 | 108            | (68)             | (40)               | -              |
| Arrendamentos  | 5.837          | (367)            | -                  | 5.470          |
| Perda com clientes   | 3.964          | 3.556            | -                  | 7.520          |
| Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social               | 55.088         | 77.829           | -                  | 132.917        |
| Baixa por perda parcelamentos  | 324            | 47               | -                  | 371            |
| Mais Valia - controlada Serra  | (1.724)        | (620)            | -                  | (2.344)        |
| Amortizações custo da obtenção de contrato                           | 60             | 405              | -                  | 465            |
| Provisão PIS e COFINS sobre Precatórios                              | 23.166         | (23.082)         | -                  | 84             |
| Provisão benefício pós-emprego                                       | 184.577        | 3.924            | -                  | 188.501        |
| Provisão Indenização   | 172.264        | (129.491)        | -                  | 42.773         |
| Cofins e Pasep diferidos   | -              | 442              | -                  | 442            |
| Passíveis de compensação   | (209.987)      | (97.040)         | (3.532)            | (310.559)      |
| Ativo fiscal diferido  | 709.390        | (168.100)        | (3.572)            | 537.718        |
| Valor justo dos ativos adquiridos em combinação de negócios          | (16.098)       | 1.482            | -                  | (14.616)       |
| Juros capitalizados  | (74.671)       | (8.914)          | -                  | (83.585)       |
| Custo de captação de empréstimos, financiamentos e debêntures        | (58.284)       | (32.643)         | -                  | (90.927)       |
| Amortização de intangível (i)  | (91.369)       | 2.174            | -                  | (89.195)       |
| Instrumentos financeiros derivativos                                 | (203.104)      | 241.478          | -                  | 38.374         |
| Diferimento do lucro dos órgãos públicos                             | (133.355)      | (53.209)         | -                  | (186.564)      |
| Baixa de títulos do contas a receber                                 | (81.155)       | (11.497)         | -                  | (92.652)       |
| Valor justo passivos financeiros                                     | 197.700        | (259.473)        | (200)              | (61.973)       |
| Valor justo – Títulos e valores mobiliários                          | (14.395)       | -                | -                  | (14.395)       |
| Despesa com Depreciação  | (981)          | (28.337)         | -                  | (29.318)       |
| Encargos Financeiros sobre obras andamento                           | (32.650)       | 1.119            | -                  | (31.531)       |
| Margem construção  | (18.684)       | 15.419           | -                  | (3.265)        |
| Precatório   | (6.449)        | 2.704            | -                  | (3.745)        |
| Arrendamentos - Capitalização  | -              | (10.647)         | -                  | (10.647)       |
| Reserva de reavaliação   | (5.427)        | (20.914)         | -                  | (26.341)       |
| Receita de construção  | -              | (13.776)         | -                  | (13.776)       |
| Passíveis de compensação   | 209.987        | 100.572          | -                  | 310.559        |
| Passivo fiscal diferido  | (328.935)      | (74.462)         | (200)              | (403.597)      |
| <b>Ativo fiscal diferido líquido</b>                                 | <b>380.455</b> | <b>(242.562)</b> | <b>(3.772)</b>     | <b>134.121</b> |

(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 setembro de 2024 é de R\$ 6.396 (R\$ 6.396 em 30 de setembro de 2023).

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de nove meses findo em 30 de setembro 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:

|  | <u>Controladora</u> |                   | <u>Consolidado</u> |                   |
|--|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|  | <u>30/09/2024</u>   | <u>31/12/2023</u> | <u>30/09/2024</u>  | <u>31/12/2023</u> |
| Provisão esperada para créditos de liquidação duvidosa               | -                   | -                 | 115                | 236               |
| Provisões para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais | 156                 | 156               | 156                | 160               |
| Provisão para participação nos lucros                                | 13.221              | 11.110            | 13.978             | 13.422            |
| Ajuste a valor presente  | -                   | -                 | 1                  | 67                |
| Prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social             | 885.214             | 666.531           | 971.769            | 764.946           |
| Tributos pagos no exterior   | 13.016              | 13.016            | 13.016             | 13.016            |
| Outras diferenças temporárias  | 782                 | 204               | 855                | 294               |
|  | <u>912.389</u>      | <u>691.017</u>    | <u>999.890</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 nove meses findo em 30 de setembro 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       |                   |
|--|------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  |      | 30/09/2024        | 31/12/2023        | 30/09/2024        | 31/12/2023        |
| Banco conta movimento                                | 5    | 1.881             | 2.418             | 724.016           | 138.671           |
| Aplicações financeiras                               | 6    | 3.011.482         | 2.551.341         | 5.973.701         | 4.883.767         |
| Contas a receber de clientes                         | 7    | 445.889           | 123.373           | 2.317.436         | 2.340.050         |
| Ativos financeiros contratuais                       | 8    | -                 | -                 | 1.438.965         | 845.603           |
| Debêntures privadas                                  | 9    | 408.298           | 324.119           | -                 | -                 |
| Dividendos e juros sobre o capital próprio a receber | 9    | 1.374.985         | 1.116.393         | 1.050.294         | 835.226           |
| Contas correntes a receber de partes relacionadas    | 9    | 433.695           | 437.087           | -                 | -                 |
| Instrumentos financeiros derivativos                 |      | 29.736            | 567.262           | 465.266           | 613.044           |
| Títulos e valores mobiliários                        | 10   | 6.792.313         | 6.533.143         | 6.792.313         | 6.533.143         |
| Outros créditos                                      |      | -                 | -                 | 170.029           | 352.498           |
|  |      | <u>12.498.279</u> | <u>11.655.136</u> | <u>18.932.020</u> | <u>16.542.002</u> |

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de nove meses findo em 30 de setembro 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 setembro de 2024:

| <b>Controladora</b>                      |                       |   |                     |                      |                      |                      |                           |
|--|-----------------------|---|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|
| <b>30/09/2024</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              | 22.948                | 22.948  | 22.904              | 44                   | -                    | -                    | -                         |
| Debêntures                               | 12.822.201            | 35.482.862  | 3.322.499           | 4.600.382            | 4.034.742            | 4.090.901            | 19.434.338                |
| Instrumentos financeiros derivativos     | 157.192               | (285.302)   | 348.497             | 238.279              | (32.083)             | (401.031)            | (438.964)                 |
| Outras contas a pagar                    | 22.435                | 27.445  | 13.446              | 7.679                | 6.009                | 311                  | -                         |
|  | <u>13.024.776</u>     | <u>35.247.953</u>                                   | <u>3.707.346</u>    | <u>4.846.384</u>     | <u>4.008.668</u>     | <u>3.690.181</u>     | <u>18.995.374</u>         |
| <b>Consolidado</b>                       |                       |   |                     |                      |                      |                      |                           |
| <b>30/09/2024</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              | 777.308               | 777.308   | 722.836             | 54.472               | -                    | -                    | -                         |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | 22.551.329            | 49.523.618  | 5.110.882           | 6.216.834            | 5.306.822            | 4.723.444            | 28.165.636                |
| Instrumentos financeiros derivativos     | 159.242               | (283.252)   | 349.028             | 239.798              | (32.083)             | (401.031)            | (438.964)                 |
| Dividendos a pagar                       | 388.603               | 388.603   | 388.603             | -                    | -                    | -                    | -                         |
| Outras contas a pagar                    | 1.770.166             | 2.392.151   | 408.957             | 839.398              | 158.793              | 94.046               | 890.957                   |
|  | <u>25.646.648</u>     | <u>52.798.428</u>                                   | <u>6.980.306</u>    | <u>7.350.502</u>     | <u>5.433.532</u>     | <u>4.416.459</u>     | <u>28.617.629</u>         |

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR  
Período de nove meses findo em 30 de setembro 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:

|  | Controladora     |                  | Consolidado       |                   |
|--|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|  | 30/09/2024       | 31/12/2023       | 30/09/2024        | 31/12/2023        |
| <b>Instrumentos de taxa variável</b>     |                  |                  |                   |                   |
| <i>Ativos financeiros</i>                |                  |                  |                   |                   |
| Aplicações financeiras                   | 3.011.482        | 2.551.341        | 5.973.701         | 4.883.767         |
| Debêntures privadas                      | 408.298          | 324.119          | -                 | -                 |
| Instrumentos financeiros derivativos     | 29.736           | 567.262          | 465.266           | 613.044           |
|  | <u>3.449.516</u> | <u>3.442.722</u> | <u>6.438.967</u>  | <u>5.496.811</u>  |
| <b>Instrumentos de taxa variável</b>     |                  |                  |                   |                   |
| <i>Passivos financeiros</i>              |                  |                  |                   |                   |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | 5.919.603        | 8.314.135        | 15.265.200        | 12.030.310        |
| Instrumentos financeiros derivativos     | 157.192          | -                | 159.242           | 830.625           |
| Outras contas a pagar (i)                | 18.843           | 12.042           | 1.429.261         | 938.139           |
|  | <u>6.095.638</u> | <u>8.326.177</u> | <u>16.853.703</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 nove meses findo em 30 de setembro 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                             |                  |                  |                    |                  |                  |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|--|------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Exposição Patrimonial          | Exposição          | Risco             | Taxa de juros efetiva a.a. em 30/09/2024 | Cenários         |                  |                    |                  |                  |
|                                |                    |                   |  | I Provável       | II 25%           | III 50%            | IV -25%          | V -50%           |
| <b>1- Ativos financeiros</b>   |                    |                   |  |                  |                  |                    |                  |                  |
| Aplicações financeiras         | 3.011.482          | Variação do CDI   | 10,65%                                   | 320.723          | 400.904          | 481.085            | 240.542          | 160.362          |
| Debêntures Privadas            | 408.298            | Variação do CDI   | 10,65%                                   | 43.484           | 54.355           | 65.226             | 32.613           | 21.742           |
| <b>2- Passivos financeiros</b> |                    |                   |  |                  |                  |                    |                  |                  |
| Debêntures                     | (5.872.947)        | Variação do CDI   | 10,65%                                   | (625.469)        | (781.836)        | (938.204)          | (469.102)        | (312.735)        |
| Debêntures                     | (46.656)           | Variação do IPCA  | 3,31%                                    | (1.544)          | (1.930)          | (2.316)            | (1.158)          | (772)            |
| 1 + 2 - Exposição líquida      | <u>(2.499.823)</u> |                   |  | <u>(262.806)</u> | <u>(328.507)</u> | <u>(394.209)</u>   | <u>(197.105)</u> | <u>(131.403)</u> |
|                                |                    |                   | Consolidado                              |                  |                  |                    |                  |                  |
| Exposição Patrimonial          | Exposição          | Risco             | Taxa de juros efetiva a.a. em 30/09/2024 | Cenários         |                  |                    |                  |                  |
|                                |                    |                   |  | I Provável       | II 25%           | III 50%            | IV -25%          | V -50%           |
| <b>1- Ativos financeiros</b>   |                    |                   |  |                  |                  |                    |                  |                  |
| Aplicações financeiras         | 5.973.701          | Variação do CDI   | 10,65%                                   | 636.199          | 795.249          | 954.299            | 477.149          | 318.100          |
| <b>2- Passivos financeiros</b> |                    |                   |  |                  |                  |                    |                  |                  |
| Debêntures e empréstimos       | (10.512.503)       | Variação do CDI   | 10,65%                                   | (1.119.582)      | (1.399.478)      | (1.679.373)        | (839.687)        | (559.791)        |
| Debêntures e empréstimos       | (3.743.999)        | Variação do IPCA  | 3,31%                                    | (123.926)        | (154.908)        | (185.889)          | (92.945)         | (61.963)         |
| Financiamentos                 | (494.352)          | Variação da TR    | 0,82%                                    | (4.054)          | (5.068)          | (6.081)            | (3.041)          | (2.027)          |
| Empréstimos e financiamentos   | (63.418)           | Variação da SELIC | 10,65%                                   | (6.754)          | (8.443)          | (10.131)           | (5.066)          | (3.377)          |
| Financiamentos                 | (450.928)          | Variação da TJLP  | 6,91%                                    | (31.159)         | (38.949)         | (46.739)           | (23.369)         | (15.580)         |
| P.E.D Funcorsan                | (379.271)          | Variação do INPC  | 3,29%                                    | (12.478)         | (15.598)         | (18.717)           | (9.359)          | (6.239)          |
| Outorga a pagar                | (165.304)          | Variação do INPC  | 3,29%                                    | (5.439)          | (6.799)          | (8.159)            | (4.079)          | (2.720)          |
| 1 + 2 - Exposição líquida      | <u>(9.836.074)</u> |                   |  | <u>(667.193)</u> | <u>(833.994)</u> | <u>(1.000.790)</u> | <u>(500.397)</u> | <u>(333.597)</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 nove meses findo em 30 de setembro 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  |                |                |              |              |
|------------------------------------|--------------|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| Risco de taxa de Juros             | Exposição    | Cenários      |                |                |              |              |
|                                    |              | I<br>Provável | II<br>25%      | III<br>50%     | IV<br>-25%   | V<br>-50%    |
| <b>1- Instrumentos derivativos</b> |              |               |                |                |              |              |
| Debêntures                         | (8.509.225)  | (8.509.225)   | (10.636.531)   | (12.763.838)   | (6.381.919)  | (4.254.613)  |
| Swap - Ponta ativa                 | 8.508.393    | 8.508.393     | 10.635.491     | 12.762.589     | 6.381.295    | 4.254.196    |
| <b>Exposição líquida</b>           | <b>(832)</b> | <b>(832)</b>  | <b>(1.040)</b> | <b>(1.249)</b> | <b>(624)</b> | <b>(417)</b> |

|                                    |              | Consolidado |                              |               |                |                |              |              |
|------------------------------------|--------------|-------------|------------------------------|---------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| Risco cambial                      | Exposição    | Unidade     | Taxa de câmbio em 30/09/2024 | Cenários      |                |                |              |              |
|                                    |              |             |                              | I<br>Provável | II<br>25%      | III<br>50%     | IV<br>-25%   | V<br>-50%    |
| <b>1- Instrumentos derivativos</b> |              |             |                              |               |                |                |              |              |
| Empréstimos e                      |              |             |                              |               |                |                |              |              |
| financiamentos                     | (1.336.994)  | USD         | 5,4481                       | 811.288       | 1.014.110      | 1.216.932      | 608.466      | 405.644      |
| Swap - Ponta ativa                 | 1.338.333    | USD         | 5,4481                       | (812.100)     | (1.015.125)    | (1.218.150)    | (609.075)    | (406.050)    |
| <b>Exposição líquida</b>           | <b>1.339</b> |             |                              | <b>(812)</b>  | <b>(1.015)</b> | <b>(1.218)</b> | <b>(609)</b> | <b>(406)</b> |

|                                    |              | Consolidado   |              |              |              |             |
|------------------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Risco de taxa de Juros             | Exposição    | Cenários      |              |              |              |             |
|                                    |              | I<br>Provável | II<br>25%    | III<br>50%   | IV<br>-25%   | V<br>-50%   |
| <b>1- Instrumentos derivativos</b> |              |               |              |              |              |             |
| Empréstimos e                      |              |               |              |              |              |             |
| financiamentos                     | (2.886.606)  | (2.886.606)   | (3.608.258)  | (4.329.909)  | (2.164.955)  | (1.443.303) |
| Swap - Ponta ativa                 | 2.886.424    | 2.886.424     | 3.608.030    | 4.329.636    | 2.164.818    | 1.443.212   |
| <b>Exposição líquida</b>           | <b>(182)</b> | <b>(182)</b>  | <b>(228)</b> | <b>(273)</b> | <b>(137)</b> | <b>(91)</b> |

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

### 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.

### 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       |                   |
|  |      |   |                           | 30/09/2024        | 31/12/2023        | 30/09/2024        | 31/12/2023        |
| <b>Ativo</b>   |      |   |                           |                   |                   |                   |                   |
| Caixa e equivalentes de caixa (i)                      | 5    | Custo amortizado                                      | -                         | 2.193             | 2.626             | 2.193             | 2.626             |
| Aplicações financeiras (i)                             | 6    | Valor justo por meio do resultado                     | Nível 2                   | 3.011.482         | 2.551.341         | 3.011.482         | 2.551.341         |
| Contas a receber de clientes (i)                       | 7    | Custo amortizado                                      | -                         | 445.889           | 123.373           | 445.889           | 123.373           |
| Dividendos e juros sobre capital próprio a receber (i) | 9    | Custo amortizado                                      | -                         | 1.374.985         | 1.116.393         | 1.374.985         | 1.116.393         |
| Debêntures privadas (i)                                | 9    | Custo amortizado                                      | -                         | 408.298           | 324.119           | 408.298           | 324.119           |
| Contas correntes a receber de partes relacionadas (i)  | 9    | Custo amortizado                                      | -                         | 433.695           | 437.087           | 433.695           | 437.087           |
| Instrumentos financeiros derivativos (i)               |      | Valor justo - Instrumentos de hedge                   | Nível 2                   | 29.736            | 567.262           | 29.736            | 567.262           |
| Títulos e valores mobiliários (i)                      | 10   | Valor justo por meio de outros resultados abrangentes | Nível 3                   | 6.792.313         | 6.533.143         | 6.792.313         | 6.533.143         |
| <b>Total</b>   |      |   |                           | <b>12.498.591</b> | <b>11.655.344</b> | <b>12.498.591</b> | <b>11.655.344</b> |
| <b>Passivo</b>   |      |   |                           |                   |                   |                   |                   |
| Fornecedores e empreiteiros (i)                        | 13   | Custo amortizado                                      | -                         | 22.948            | 19.103            | 22.948            | 19.103            |
| Debêntures (ii)  | 14   | Custo amortizado                                      | -                         | 5.859.139         | 5.352.511         | 7.368.484         | 5.534.021         |
| Debêntures (ii)  | 14   | Valor justo   | -                         | 6.963.062         | 5.892.971         | 12.038.214        | 14.086.759        |
| Instrumentos financeiros derivativos (i)               |      | Valor justo - Instrumentos de hedge                   | Nível 2                   | 157.192           | -                 | 157.192           | -                 |
| Outras contas a pagar (i)                              | 16   | Custo amortizado                                      | -                         | 22.435            | 19.582            | 22.435            | 19.582            |
| <b>Total</b>   |      |   |                           | <b>13.024.776</b> | <b>11.284.167</b> | <b>19.609.273</b> | <b>19.659.465</b> |

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

| Nota   | Classificação por categoria | Hierarquia do valor justo                             | Consolidado    |                   |                   |                   |                   |
|--|-----------------------------|---|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|  |                             |   | Valor contábil |                   | Valor Justo       |                   |                   |
|  |                             |   | 30/09/2024     | 31/12/2023        | 30/09/2024        | 31/12/2023        |                   |
| <b>Ativo</b>   |                             |   |                |                   |                   |                   |                   |
| Caixa e equivalentes de caixa (i)                      | 5                           | Custo amortizado                                      | -              | 724.662           | 138.954           | 724.662           | 138.954           |
| Aplicações financeiras (i)                             | 6                           | Custo amortizado                                      | -              | 119.857           | 172.788           | 119.857           | 172.788           |
| Aplicações financeiras (i)                             | 6                           | Valor justo por meio do resultado                     | Nível 2        | 5.853.844         | 4.710.979         | 5.853.844         | 4.710.979         |
| Contas a receber de clientes (i)                       | 7                           | Custo amortizado                                      | -              | 2.317.436         | 2.340.050         | 2.317.436         | 2.340.050         |
| Ativos financeiros contratuais (i)                     | 8                           | Custo amortizado                                      | -              | 1.438.965         | 845.603           | 1.438.965         | 845.603           |
| Dividendos e juros sobre capital próprio a receber (i) | 9                           | Custo amortizado                                      | -              | 1.050.294         | 835.226           | 1.050.294         | 835.226           |
| Instrumentos financeiros derivativos (i)               |                             | Valor justo - Instrumentos de hedge                   | Nível 2        | 465.266           | 613.044           | 465.266           | 613.044           |
| Títulos e valores mobiliários (iii)                    | 10                          | Valor justo por meio de outros resultados abrangentes | Nível 3        | 6.792.313         | 6.533.143         | 6.792.313         | 6.533.143         |
| Outros créditos  |                             | Valor justo por meio do resultado                     | Nível 2        | -                 | 352.498           | -                 | 352.498           |
| <b>Total</b>   |                             |   |                | <b>18.762.637</b> | <b>16.542.285</b> | <b>18.762.637</b> | <b>16.542.285</b> |
| <b>Passivo</b>   |                             |   |                |                   |                   |                   |                   |
| Fornecedores e empreiteiros (i)                        | 13                          | Custo amortizado                                      | -              | 777.308           | 677.782           | 777.308           | 677.782           |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures (ii)          | 14                          | Custo amortizado                                      | -              | 21.468.630        | 16.055.483        | 23.950.055        | 17.982.445        |
| Debêntures (ii)  | 14                          | Valor justo   | Nível 2        | 1.082.699         | 1.023.792         | 1.230.218         | 1.229.164         |
| Dividendos a pagar (i)                                 | 9                           | Custo amortizado                                      | -              | 388.603           | 149.307           | 388.603           | 149.307           |
| Instrumentos financeiros derivativos (i)               |                             | Valor justo - Instrumentos de hedge                   | Nível 2        | 159.242           | 830.625           | 159.242           | 830.625           |
| Outras contas a pagar (i)                              | 16                          | Custo amortizado                                      | -              | 1.770.166         | 1.119.089         | 1.770.166         | 1.119.089         |
| <b>Total</b>   |                             |   |                | <b>25.646.648</b> | <b>19.856.078</b> | <b>28.275.592</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 nove meses findo em 30 de setembro de 2024  
(Em milhares de reais)

Em 30 de setembro 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:

| <b>Controladora</b> |                  |              |                       |                |                   | <b>Ativo</b>      |                   |
|---------------------|------------------|--------------|-----------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Derivativo</b>   | <b>Nocional</b>  | <b>Ativo</b> | <b>Passivo</b>        | <b>Mercado</b> | <b>Vencimento</b> | <b>30/09/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
| Debêntures          | R\$<br>2.780.000 | 16,76% a.a.  | CDI +<br>136,37% a.a. | CETIP          | 16/maio/29        | 29.736            | 328.805           |
| Debêntures          | R\$<br>2.685.000 | 16,34% a.a.  | CDI +<br>138,58% a.a. | CETIP          | 15/janeiro/26     | -                 | 227.131           |
| Debêntures          | R\$<br>1.000.000 | CDI + 3,47%  | 132,50%<br>CDI        | CETIP          | 25/outubro/26     | -                 | 11.326            |
|                     |                  |              |                       |                |                   | <u>29.736</u>     | <u>567.262</u>    |
| Circulante          |                  |              |                       |                |                   | 29.611            | 67.078            |
| Não circulante      |                  |              |                       |                |                   | 125               | 500.184           |

| <b>Controladora</b> |                  |              |                       |                |                   | <b>Passivo</b>    |                   |
|---------------------|------------------|--------------|-----------------------|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Derivativo</b>   | <b>Nocional</b>  | <b>Ativo</b> | <b>Passivo</b>        | <b>Mercado</b> | <b>Vencimento</b> | <b>30/09/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
| Debêntures          | R\$<br>2.685.000 | 16,34% a.a.  | CDI +<br>138,58% a.a. | CETIP          | 15/janeiro/26     | 108.458           | -                 |
| Debêntures          | R\$<br>1.000.000 | CDI + 3,47%  | 132,50%<br>CDI        | CETIP          | 25/outubro/26     | 48.734            | -                 |
|                     |                  |              |                       |                |                   | <u>157.192</u>    | <u>-</u>          |
| Circulante          |                  |              |                       |                |                   | 1.920             | -                 |
|                     |                  |              |                       |                |                   | 155.272           | -                 |

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

| Consolidado              |               |                  |                    |         |               |                | Ativo          |  |
|--------------------------|---------------|------------------|--------------------|---------|---------------|----------------|----------------|--|
| Derivativo               | Nocional      | Ativo            | Passivo            | Mercado | Vencimento    | 30/09/2024     | 31/12/2023     |  |
| Swap - Debêntures        | R\$ 600.000   | 6,62% do IPCA    | 111,03% do CDI     | CETIP   | 15/maio/37    | 13.596         | 49.309         |  |
| Debêntures               | R\$ 2.780.000 | 16,76% a.a.      | CDI + 136,37% a.a. | CETIP   | 16/maio/29    | 29.736         | 320.481        |  |
| Debêntures               | R\$ 1.000.000 | 18,1% a.a.       | CDI + 132,26% a.a. | 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     | 19.803         | 16.123         |  |
| Swap – Bond Senior Notes | USD 500.000   | USD + 6,75% a.a. | 16,76% a.a.        | CETIP   | 16/maio/29    | 402.131        | -              |  |
|                          |               |                  |                    |         |               | <u>465.266</u> | <u>613.044</u> |  |
| Circulante               |               |                  |                    |         |               | 35.940         | 71.530         |  |
| Não circulante           |               |                  |                    |         |               | 429.326        | 541.514        |  |
|                          |               |                  |                    |         |               |                | Passivo        |  |
| Derivativo               | Nocional      | Ativo            | Passivo            | Mercado | Vencimento    | 30/09/2024     | 31/12/2023     |  |
| Debêntures               | R\$ 2.685.000 | 16,34% a.a       | CDI + 138,58% a.a. | CETIP   | 15/janeiro/26 | 110.508        | -              |  |
| Debêntures               | R\$ 1.000.000 | CDI + 3,47%      | 132,50% CDI        | CETIP   | 25/outubro/26 | 48.734         | -              |  |
| Swap – Bond Senior Notes | USD 500.000   | USD + 6,75% a.a. | 16,76% a.a.        | CETIP   | 16/maio/29    | -              | 830.625        |  |
|                          |               |                  |                    |         |               | <u>159.242</u> | <u>830.625</u> |  |
| Circulante               |               |                  |                    |         |               | 2.451          | 540.798        |  |
| Não circulante           |               |                  |                    |         |               | 156.791        | 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 setembro de 2024 e 2023, os impactos no resultado dos períodos foram:

| Derivativo   | Mercado | Risco | Controladora |            | Consolidado |            |
|--|---------|-------|--------------|------------|-------------|------------|
|  |         |       | 30/09/2024   | 30/09/2023 | 30/09/2024  | 30/09/2023 |
| Swap   | CETIP   | CDI   | 673.095      | (153.373)  | (254.539)   | 290.105    |
| Efeito líquido no resultado (nota explicativa nº 23) |         |       | 673.095      | (153.373)  | (254.539)   | 290.105    |

### 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 nove meses findo em 30 de setembro 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<br>30/09/2023          | Resultado<br>30/09/2024 |                                  |
| Instrumentos financeiros derivativos designados como <i>hedge</i> de valor justo                      |                                  |                         |                                  |
| Ganhos líquidos reconhecidos no resultado do período (nota explicativa nº 23)                         | (153.373)                        | 673.095                 |                                  |
|   |                                  |                         |                                  |
|   | Consolidado                      |                         |                                  |
|   | Patrimônio líquido<br>31/12/2023 | Variação                | Patrimônio líquido<br>30/09/2024 |
| Instrumentos financeiros derivativos designados como <i>hedge</i> de fluxo de caixa:                  |                                  |                         |                                  |
| Riscos de moeda   | (20.639)                         | 43.431                  | 22.792                           |
| IR/CS diferidos   | (70)                             | (240)                   | (310)                            |
| Ganhos líquidos reconhecidos em outros resultados abrangentes   | (20.709)                         | 43.191                  | 22.482                           |
|   |                                  |                         |                                  |
|   | Resultado<br>30/09/2023          | Resultado<br>30/09/2024 |                                  |
|   |                                  |                         |                                  |
| 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)                         | 290.105                          |                         | (254.539)                        |

Em 30 de setembro de 2024 o Grupo registrou efeitos negativos de R\$ 22.382 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*.

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*;

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

- 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 setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, são apresentados abaixo:

|                                     | <b>Saldo em<br/>30/09/2024</b> | <b>Técnicas de<br/>valorização</b> | <b>Inputs significativos<br/>não observáveis</b> | <b>Sensibilidade dos <i>inputs</i><br/>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.

Administração considera o dólar do cenário base de R\$ 5,4481/US\$. O cenário I é o dólar a R\$ 4,3585/US\$, o cenário II é o dólar a R\$ 3,1132/US\$ e o cenário III é o dólar a R\$ 2,7241.

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 setembro 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 setembro 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, 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 setembro 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%.

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

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

| <b>Controladora</b> |                  |                          |                |             |             |
|---------------------|------------------|--------------------------|----------------|-------------|-------------|
| <b>Instrumento</b>  | <b>Exposição</b> | <b>Risco</b>             | <b>Cenário</b> |             |             |
|                     |                  |                          | <b>I</b>       | <b>II</b>   | <b>III</b>  |
| Swap                | (127.456)        | Alta Curva CDI           | (1.058.228)    | (2.451.412) | (2.976.893) |
| <b>Consolidado</b>  |                  |                          |                |             |             |
| <b>Instrumento</b>  | <b>Exposição</b> | <b>Risco</b>             | <b>Cenário</b> |             |             |
|                     |                  |                          | <b>I</b>       | <b>II</b>   | <b>III</b>  |
| Swap                | (171.946)        | Alta Curva CDI           | (1.246.575)    | (2.954.053) | (3.636.596) |
|                     |                  | Alta Curva IPCA          | (111.574)      | (314.289)   | (398.159)   |
|                     |                  | Varição IPCA             | (198.099)      | (437.248)   | (511.983)   |
| Swap                | 477.970          | Varição USD              | (1.231.756)    | (3.185.728) | (3.796.344) |
|                     |                  | Queda Curva CDI          | (459.486)      | (2.900.678) | (4.499.395) |
|                     |                  | Alta Curva Cupom Cambial | 94.069         | (568.221)   | (856.220)   |
|                     | 306.024          |                          |                |             |             |

## 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 setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a cobertura de seguros era composta por:

|   | <b>Controladora</b> |                   | <b>Consolidado</b> |                   |
|---|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|   | <b>30/09/2024</b>   | <b>31/12/2023</b> | <b>30/09/2024</b>  | <b>31/12/2023</b> |
| Danos materiais   | 200.000             | 106.200           | 545.938            | 368.738           |
| Responsabilidade civil                                  | 150.000             | 150.000           | 325.000            | 230.000           |
| Executante concessionário                               | -                   | 52.919            | 1.527.640          | 1.334.215         |
| Equipamentos e veículos                                 | 181.845             | 215.469           | 433.590            | 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  | 85.500              | -                 | 930.052            | 633.958           |

## Aegea Saneamento e Participações S.A.

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

### 27. Resultado por ação

| Resultado básico e diluído por ação                         | Consolidado |            |
|---|-------------|------------|
|   | 30/09/2024  | 30/09/2023 |
| Lucro atribuível aos detentores de ações ordinárias (i)     | 205.451     | 251.848    |
| Média ponderada das ações ordinárias (em milhares)          | 709.956     | 709.956    |
| Lucro básico por ação - R\$                                 | 0,29        | 0,35       |
| Lucro líquido da Companhia (ii)                             | 287.799     | 335.634    |
| Média ponderada das ações em circulação (em milhares) (iii) | 1.019.113   | 1.019.113  |
| Lucro diluído por ação - R\$                                | 0,28        | 0,33       |

- (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 n° 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 nove meses findo em 30 de setembro de 2024  
(Em milhares de reais)

| Controladas          | Investimento contratual (a) | Metas específicas   | Obrigações contratuais   |
|----------------------|-----------------------------|---|--|
| 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 nove meses findo em 30 de setembro de 2024  
(Em milhares de reais)

| Controladas          | Investimento contratual (a) | Metas específicas  | Obrigações contratuais  |
|----------------------|-----------------------------|--|---|
| Novo Progresso       | 6.630                       | (i) 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 de 2024 até 2028 em 25%, 2029 em 35%, 2030 em 45%, 2031 em 55%, 2032 em 65% e 2033 em 90% da população urbana com coleta e tratamento de esgoto.  | -   |
| Cariri               | 1.388.859                   | As metas de atendimento global, deverão atingir os seguintes índices: até o final do 1º ano a concessionária deverá implantar as Estações de Transferência de Resíduos (ETRs); até o final do 2º ano a concessionária deverá implantar 09 galpões de triagem manual de material reciclável; até o final do 4º da concessão a concessionária deverá implantar a Unidade de Tratamento Mecânico de resíduos sólidos urbanos, o aterro e as unidades de tratamento de resíduos orgânicos nas CMRs; garantir uma redução, mínima, de 80% de resíduos sólidos orgânicos dispostos no aterro a partir do 5º (quinto) ano até o final da concessão em relação aos resíduos verdes provenientes da limpeza urbana e resíduos provenientes de feiras livres encaminhados; garantir uma redução, mínima, de 3% de resíduos sólidos orgânicos dispostos no aterro do 15º ao 19º ano de concessão, de 7% do 20º ao 24º ano de concessão, e de 11,5% a partir do 25º ano até o final da concessão em relação aos resíduos sólidos urbanos encaminhados à CTR; garantir uma redução de, no mínimo, 10% de resíduos recicláveis secos dispostos no aterro a partir do 5º ano até o final da concessão, em relação aos resíduos sólidos urbanos encaminhados à CTR; comprovar a captação de gases para queima, geração de energia elétrica e/ou produção de biometano de, pelo menos: (i) 25% dos gases gerados no aterro até o 5º ano de concessão; (ii) 30% do 6º ao 10º ano; (iii) 40% do 11º até o 15º ano; (iv) de 50 do 16º até o 20º ano (v) e de 55% 21º ano até o final da concessão. | -   |
| Ambiental Paraná     | 1.930.785                   | As metas de atendimento de esgotamento sanitário deverão atingir os seguintes índices: 70% em 2024, 74% em 2025, 76% em 2026, 77% em 2027, 79% em 2028 e 2029, 84% em 2030 a 2032, 91% em 2033 a 2036, 90% em 2037 e deverá ser mantido até o final da concessão.  | -   |
| Governador Valadares | 1.308.923                   | As metas de atendimento global, deverão atingir os seguintes índices: (i) Meta de água: 99% até o ano 03 e 100% até o ano 10; (ii) Meta de esgoto: 20% até o ano 02, 50% até o ano 05 e 100% até o ano 10.   | Compromisso mensal de pagamento da taxa de regulação com valor estipulado conforme resolução nº 110/2023 da ARIS-ZM apurado pela quantidade de ligações totais de água, conforme dados fornecidos pelo prestador, multiplicado pelo valor de referência aplicado por ligação. |
| Jaru                 | 43.460                      | As metas de atendimento de universalização de água deverão atingir os seguintes índices: 85% em 2025, 89% em 2026, 90% em 2027, 91% em 2028, 94% em 2029, 97% em 2030, 99% em 2031, 100% em 2032 e deverá ser mantido até o final da concessão.<br>As metas de atendimento de esgotamento sanitário deverão atingir os seguintes índices: 30% em 2029, 50% em 2030, 70% em 2031, 85% em 2032, 95% em 2033 a e deverá ser mantido até o final da concessão.   | Compromisso mensal de pagamento da taxa de regulação e fundo meio ambiente, em valores de 1% e 1% respectivamente do faturamento mensal de acordo com o município.  |

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

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

(a) Valores históricos e referenciais para o cumprimento dos marcos contratuais do plano executivo de investimentos conforme os contratos de concessão e seus aditivos.

### **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 13 de outubro de 2024, a controlada Manaus Ambiental recebeu parcialmente o montante de R\$ 400.000, referente aos recursos financeiros contratados junto ao Banco *Inter-American Investment Corporation* ("*IDB Invest*"), que integram o valor total de R\$ 750.000, com vencimento em dezembro de 2042 e taxa de juros de 2,10% a.a., pagos semestralmente.

Em 15 de outubro de 2024, a Companhia aumentou o capital social de sua controlada indireta Palhoça no montante de R\$ 800.

Em 18 e 31 de outubro de 2024, a controlada Ambiental Ceará 1 recebeu o montante de R\$ 79.362 e R\$ 119.612, referente aos recursos financeiros contratados junto ao Banco do Nordeste do Brasil - BNB, que integram o valor total de R\$ 556.959 com vencimento em dezembro de 2047 e taxa de juros de 2,73% a.a., pagos trimestralmente durante o período de carência e pós carência serão pagos mensalmente.

Em 23 de outubro de 2024 a Aegea Saneamento e seus demais sócios na coligada Águas do Rio Investimentos assinaram o contrato de compra e venda de ações e outras avenças, celebrando a compra pela Aegea Saneamento de 57.854.081 (cinquenta e sete milhões, oitocentas e cinquenta e quatro mil e oitenta e uma) ações preferenciais classe A detidas por seus sócios, o valor da transação foi de R\$ 106.445.723,63 (cento e seis milhões, quatrocentos e quarenta e cinco mil, setecentos e vinte e três reais e sessenta e três centavos).

Em 23 de outubro de 2024, a Companhia realizou a compra de 40.914.406 (quarenta milhões, novecentas e quatorze mil, quatrocentas e seis) ações preferenciais da classe A, todas nominativas e sem valor nominal da participação da Colibri Verde Fundo de Investimento em Participações em Infraestrutura na Águas do Rio Investimentos.

Em 23 de outubro de 2024, a Companhia realizou a compra de 11.038.559 (onze milhões, trinta e oito mil, quinhentas e cinquenta e nove) ações preferenciais da classe A, todas nominativas e sem valor nominal da participação da *Angelo Investment Private Limited* na Águas do Rio Investimentos.

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

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

Em 23 de outubro de 2024, a Companhia realizou a compra de 5.901.116 (cinco milhões, novecentas e uma mil, cento e dezesseis) ações preferenciais da classe A, todas nominativas e sem valor nominal da participação da Itaúsa S.A. na Águas do Rio Investimentos.

Em 23 de outubro de 2024, a Companhia declarou e posteriormente pagou dividendos intercalares no montante de R\$ 83.361 para as ações ordinárias, preferenciais classe A e ações preferenciais classe D.

Em 25 de outubro de 2024, a controlada Corsan recebeu parcialmente o montante de R\$ 2.810, referente aos recursos financeiros contratados em junho de 2012 junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES, com vencimento em agosto de 2027 e taxa de juros de 1,72% a.a., pagos mensalmente.

Em 25 de outubro de 2024, a controlada Bombinhas realizou a liquidação da 2ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em série única, da espécie quirografária, com garantia fidejussória adicional, para distribuição pública, sob rito de registro automático, no montante total de R\$ 165.000, com vencimento em outubro de 2026 e taxa de juros de 1,95% a.a., pagos semestralmente.

Em 25 de outubro de 2024, a controlada Camboriú realizou a liquidação da 3ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em série única, da espécie quirografária, com garantia fidejussória adicional, para distribuição pública, sob rito de registro automático, no montante total de R\$ 153.000, com vencimento em outubro de 2026 e taxa de juros de 1,95% a.a., pagos semestralmente.

Em 25 de outubro de 2024, a controlada Penha realizou a liquidação da 3ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em série única, da espécie quirografária, com garantia fidejussória adicional, para distribuição pública, sob rito de registro automático, no montante total de R\$ 107.000, com vencimento em outubro de 2026 e taxa de juros de 1,95% a.a., pagos semestralmente.

Em 25 de outubro de 2024, a controlada São Francisco do Sul realizou a liquidação da 3ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, em série única, da espécie quirografária, com garantia fidejussória adicional, para distribuição pública, sob rito de registro automático, no montante total de R\$ 175.000, com vencimento em outubro de 2026 e taxa de juros de 1,95% a.a., pagos semestralmente.

Em 30 de outubro de 2024 a Aegea Saneamento venceu o leilão de concessão de serviços de tratamento e fornecimento de água e coleta e tratamento de esgoto em 224 municípios do Estado do Piauí. O prazo da concessão será de 35 anos, sendo o valor de outorga de R\$ 1 bilhão, o pagamento será de 25% do valor da outorga precedente a assinatura do contrato, 25% quando a concessionária assumir a operação, e o restante em parcelas anuais diluídos em 20 anos.

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

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

Em 30 de outubro de 2024, a Companhia aportou o montante de R\$ 250.000, a título de adiantamento para futuro aumento de capital em sua coligada Rio Investimentos.