

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

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

Demonstração do Resultado Abrangente	7
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	8
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024	10
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023	11
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	12
----------------------------------	----

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	13
---------------------------	----

Balanço Patrimonial Passivo	14
-----------------------------	----

Demonstração do Resultado	16
---------------------------	----

Demonstração do Resultado Abrangente	18
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	19
--	----

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024	21
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023	22
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	23
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	24
--------------------------	----

Notas Explicativas	35
--------------------	----

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais	110
---	-----

Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes	111
---	-----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	113
--	-----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	114
---	-----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	115
--	-----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidade)	Trimestre Atual 30/06/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	683.509.869
Preferenciais	0
Total	683.509.869
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	64.606.044	61.397.861
1.01	Ativo Circulante	9.761.148	7.779.332
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	2.809.311	838.338
1.01.02	Aplicações Financeiras	2.339.543	2.425.921
1.01.02.03	Aplicações Financeiras Avaliadas ao Custo Amortizado	2.339.543	2.425.921
1.01.03	Contas a Receber	3.910.996	3.842.235
1.01.03.01	Clientes	3.665.788	3.580.962
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	245.208	261.273
1.01.03.02.01	Saldos e Transações com Partes Relacionadas	245.208	261.273
1.01.04	Estoques	115.869	85.953
1.01.06	Tributos a Recuperar	306.398	494.645
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	306.398	494.645
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	279.031	92.240
1.01.08.03	Outros	279.031	92.240
1.01.08.03.01	Caixa Restrito	50.638	54.944
1.01.08.03.02	Instrumentos financeiros derivativos	93.864	0
1.01.08.03.20	Outros Ativos	134.529	37.296
1.02	Ativo Não Circulante	54.844.896	53.618.529
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	9.475.485	9.070.160
1.02.01.04	Contas a Receber	307.661	272.436
1.02.01.04.01	Clientes	307.661	272.436
1.02.01.07	Tributos Diferidos	130.751	98.076
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	130.751	98.076
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	925.211	935.272
1.02.01.09.03	Créditos com Controladores	925.211	935.272
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	8.111.862	7.764.376
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	143.063	130.979
1.02.01.10.05	Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico – ANA	1.908	2.673
1.02.01.10.06	Ativo de Contrato	7.742.774	7.393.096
1.02.01.10.20	Outros Ativos	224.117	237.628
1.02.02	Investimentos	239.380	208.541
1.02.02.01	Participações Societárias	192.726	161.863
1.02.02.01.03	Participações em Controladas em Conjunto	161.835	130.520
1.02.02.01.04	Outros Investimentos	30.891	31.343
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	46.654	46.678
1.02.03	Imobilizado	498.436	474.559
1.02.04	Intangível	44.631.595	43.865.269
1.02.04.01	Intangíveis	44.631.595	43.865.269
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	1.073.320	1.143.877
1.02.04.01.02	Contratos de Programa	22.655.501	21.896.523
1.02.04.01.03	Contrato de Prestação de Serviços	20.270.344	20.193.585
1.02.04.01.04	Licença de Uso de Software	473.265	513.224
1.02.04.01.05	Direito de Uso	159.165	118.060

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	64.606.044	61.397.861
2.01	Passivo Circulante	7.084.784	8.331.681
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	581.128	807.440
2.01.01.01	Obrigações Sociais	34.451	65.413
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	546.677	742.027
2.01.02	Fornecedores	499.630	456.064
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	499.571	456.064
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	59	0
2.01.03	Obrigações Fiscais	409.889	511.468
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	404.184	499.340
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	162.927	205.587
2.01.03.01.02	Pis-Pasep e Cofins a Pagar	151.934	141.576
2.01.03.01.03	INSS a Pagar	43.946	44.556
2.01.03.01.20	Outros Tributos Federais	45.377	107.621
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	5.705	12.128
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	2.419.440	2.616.406
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	1.434.730	1.291.129
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	1.167.430	1.041.428
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	267.300	249.701
2.01.04.02	Debêntures	788.035	1.206.894
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	196.675	118.383
2.01.05	Outras Obrigações	2.052.144	2.875.936
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	3.139	1.354
2.01.05.01.03	Débitos com Controladores	3.139	1.354
2.01.05.02	Outros	2.049.005	2.874.582
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	874	837.391
2.01.05.02.04	Serviços a Pagar	847.120	749.226
2.01.05.02.05	Valores a Restituir	28.218	28.522
2.01.05.02.06	Compromissos Contratos de Programa	19.519	21.969
2.01.05.02.07	Parceria Público-Privada - PPP	439.289	487.926
2.01.05.02.09	Indenizações	11.511	8.750
2.01.05.02.20	Outras Obrigações	702.474	740.798
2.01.06	Provisões	1.122.553	1.064.367
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	695.442	685.822
2.01.06.01.01	Provisões Fiscais	38.021	36.793
2.01.06.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	544.956	540.427
2.01.06.01.04	Provisões Cíveis	112.465	108.602
2.01.06.02	Outras Provisões	427.111	378.545
2.01.06.02.03	Provisões para Passivos Ambientais e de Desativação	23.368	20.561
2.01.06.02.04	Provisões com Clientes	147.277	160.883
2.01.06.02.05	Provisões com Fornecedores	256.466	197.101
2.02	Passivo Não Circulante	25.724.171	23.208.804
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	19.357.368	16.919.944
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	10.346.286	10.448.915
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	7.714.232	7.952.725

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	2.632.054	2.496.190
2.02.01.02	Debêntures	8.711.334	6.137.902
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	299.748	333.127
2.02.02	Outras Obrigações	5.561.550	5.526.795
2.02.02.02	Outros	5.561.550	5.526.795
2.02.02.02.04	Obrigações Previdenciárias	2.119.211	2.142.871
2.02.02.02.05	Compromissos Contratos de Programa	12.306	12.047
2.02.02.02.06	Parceria Público-Privada - PPP	2.786.976	2.798.688
2.02.02.02.07	Indenizações	45.226	14.460
2.02.02.02.08	Obrigações Trabalhistas	45.027	67.755
2.02.02.02.09	Cofins / Pasep Diferidos	176.353	164.097
2.02.02.02.20	Outras Obrigações	376.451	326.877
2.02.04	Provisões	805.253	762.065
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	247.154	235.430
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	63.685	46.754
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	176.693	170.471
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	6.776	18.205
2.02.04.02	Outras Provisões	558.099	526.635
2.02.04.02.03	Provisões para Passivos Ambientais e de Desativação	503.810	472.124
2.02.04.02.04	Provisões com Clientes	4.268	8.312
2.02.04.02.05	Provisões com Fornecedores	50.021	46.199
2.03	Patrimônio Líquido	31.797.089	29.857.376
2.03.01	Capital Social Realizado	15.000.000	15.000.000
2.03.04	Reservas de Lucros	14.617.966	14.711.014
2.03.04.01	Reserva Legal	1.864.605	1.864.604
2.03.04.08	Dividendo Adicional Proposto	0	93.047
2.03.04.10	Reserva de Investimentos	12.753.361	12.753.363
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	2.032.761	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	146.362	146.362

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	6.739.851	13.291.564	6.154.537	11.852.906
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-3.858.706	-7.829.933	-4.210.675	-7.864.398
3.02.01	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-2.615.466	-5.280.322	-2.975.843	-5.476.551
3.02.02	Custos de Construção	-1.243.240	-2.549.611	-1.234.832	-2.387.847
3.03	Resultado Bruto	2.881.145	5.461.631	1.943.862	3.988.508
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-673.921	-1.595.733	-872.981	-1.525.154
3.04.01	Despesas com Vendas	-297.925	-698.285	-502.663	-891.125
3.04.01.01	Despesas com Vendas	-226.280	-436.122	-285.237	-510.894
3.04.01.02	Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa	-71.645	-262.163	-217.426	-380.231
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-384.102	-921.477	-430.852	-715.530
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	14.179	24.470	58.609	78.960
3.04.04.01	Outras Receitas Operacionais	16.038	27.399	64.563	87.608
3.04.04.02	Cofins e Pasep	-1.859	-2.929	-5.954	-8.648
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-7.368	-10.574	-8.122	-13.840
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	1.295	10.133	10.047	16.381
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	2.207.224	3.865.898	1.070.881	2.463.354
3.06	Resultado Financeiro	-453.686	-789.478	-14.047	-273.576
3.06.01	Receitas Financeiras	298.261	548.234	205.173	424.292
3.06.01.01	Receitas Financeiras	313.983	575.570	214.329	444.437
3.06.01.02	Variações Cambiais Ativas	2	3	772	571
3.06.01.03	Cofins e Pasep	-15.724	-27.339	-9.928	-20.716
3.06.02	Despesas Financeiras	-751.947	-1.337.712	-219.220	-697.868
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-627.506	-1.219.603	-482.929	-1.045.400
3.06.02.02	Variações Cambiais Passivas	-216.058	-209.726	263.709	347.532
3.06.02.03	Operações com instrumentos financeiros derivativos	91.617	91.617	0	0
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	1.753.538	3.076.420	1.056.834	2.189.778
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-544.073	-1.043.659	-313.091	-698.823

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
3.08.01	Corrente	-559.538	-1.076.334	-402.699	-786.187
3.08.02	Diferido	15.465	32.675	89.608	87.364
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	1.209.465	2.032.761	743.743	1.490.955
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	1.209.465	2.032.761	743.743	1.490.955
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	1,76949	2,974	1,08812	2,18132
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	1,76949	2,974	1,08812	2,18132

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	1.209.465	2.032.761	743.743	1.490.955
4.03	Resultado Abrangente do Período	1.209.465	2.032.761	743.743	1.490.955

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	3.164.172	1.513.027
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	5.965.664	5.151.233
6.01.01.01	Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	3.076.420	2.189.778
6.01.01.02	Provisões e Variações Monetárias de Provisões	208.048	196.776
6.01.01.04	Encargos Financeiros de Clientes	-228.916	-196.290
6.01.01.05	Valor Residual do Imobilizado, Intangível e Propriedades para Investimento Baixados	2.618	5.304
6.01.01.06	Depreciação e Amortização	1.560.758	1.327.916
6.01.01.07	Juros Calculados sobre Empréstimos e Financiamentos a Pagar	743.263	616.940
6.01.01.08	Variações Monetárias e Cambiais de Empréstimos e Financiamentos	286.855	-238.972
6.01.01.09	Juros e Variações Monetárias Passivas	8.789	11.586
6.01.01.10	Juros e Variações Monetárias Ativas	-131.699	-123.034
6.01.01.11	Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa	262.163	380.231
6.01.01.12	Provisão para Termo de Ajustamento de Conduta (TAC) e Programa de Desligamento Incentivado (PDI)	-246.077	529.245
6.01.01.13	Resultado da Equivalência Patrimonial	-10.133	-16.381
6.01.01.14	Juros e Atualização Monetária PPP	281.925	245.427
6.01.01.15	Outros Ajustes	9.551	13.816
6.01.01.16	Repasse Prefeitura Municipal de São Paulo	194.597	159.970
6.01.01.17	Margem de Construção sobre Ativos Intangíveis Resultantes de Contratos de Concessão	-58.641	-54.921
6.01.01.18	Obrigações Previdenciárias	97.760	103.842
6.01.01.19	Instrumentos Financeiros Derivativos	-91.617	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-920.040	-2.129.560
6.01.02.01	Contas a Receber de Clientes	-140.981	-407.986
6.01.02.02	Saldos e Transações com Partes Relacionadas	41.754	4.834
6.01.02.03	Estoques	-29.916	3.633
6.01.02.04	Impostos a Recuperar	188.247	-1.914
6.01.02.05	Outros Ativos	-69.406	-36.865
6.01.02.06	Depósitos Judiciais	31.977	-17.109
6.01.02.08	Empreiteiros e Fornecedores	-427.320	-411.979
6.01.02.09	Obrigações Sociais e Trabalhistas	-2.985	1.847
6.01.02.10	Obrigações Previdenciárias	-121.420	-118.389
6.01.02.11	Impostos e Contribuições a Recolher	-158.644	-240.857
6.01.02.12	Serviços a Pagar	-96.703	-294.756
6.01.02.13	Outras Obrigações	-40.225	-473.658
6.01.02.14	Provisões	-106.674	-139.229
6.01.02.15	Cofins/Pasep Diferidos	12.256	2.868
6.01.03	Outros	-1.881.452	-1.508.646
6.01.03.01	Juros Pagos	-862.183	-902.553
6.01.03.02	Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	-1.019.269	-606.093
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-1.602.505	-723.812
6.02.01	Aquisição de Ativo de Contrato e Intangíveis	-1.699.943	-1.505.652
6.02.02	Aquisição de Bens do Ativo Imobilizado	-36.509	-40.286

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
6.02.03	Investimentos	-16.430	-6.304
6.02.04	Caixa Restrito	4.306	-399
6.02.06	Aplicação financeira - Aplicação	-2.859.817	-1.627.447
6.02.07	Aplicações Financeiras - Resgate	3.005.888	2.456.276
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	409.306	-1.329.527
6.03.01	Captações	3.079.812	833.095
6.03.02	Amortizações	-1.394.065	-917.982
6.03.03	Pagamento de Juros sobre o Capital Próprio	-928.774	-823.671
6.03.04	Parceria Público-Privada - PPP	-342.274	-380.199
6.03.05	Compromissos Contratos de Programa	-3.146	-40.770
6.03.06	Instrumentos financeiros derivativos - Pagos	-2.247	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	1.970.973	-540.312
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	838.338	1.867.485
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	2.809.311	1.327.173

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	15.000.000	0	14.711.014	0	146.362	29.857.376
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	15.000.000	0	14.711.014	0	146.362	29.857.376
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-93.048	0	0	-93.048
5.04.08	Dividendos Mínimos Complementares, aprovados	0	0	-93.048	0	0	-93.048
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	2.032.761	0	2.032.761
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	2.032.761	0	2.032.761
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	15.000.000	0	14.617.966	2.032.761	146.362	31.797.089

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	15.000.000	0	12.155.890	0	177.643	27.333.533
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	15.000.000	0	12.155.890	0	177.643	27.333.533
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-76.927	0	0	-76.927
5.04.08	Dividendos Mínimos Complementares, aprovados	0	0	-76.927	0	0	-76.927
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	1.490.955	0	1.490.955
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	1.490.955	0	1.490.955
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	15.000.000	0	12.078.963	1.490.955	177.643	28.747.561

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
7.01	Receitas	13.951.004	12.251.695
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	11.577.516	10.101.550
7.01.02	Outras Receitas	27.399	87.608
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	2.608.252	2.442.768
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-262.163	-380.231
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-5.652.925	-5.142.514
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-4.694.857	-4.382.630
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-947.494	-746.044
7.02.04	Outros	-10.574	-13.840
7.03	Valor Adicionado Bruto	8.298.079	7.109.181
7.04	Retenções	-1.560.758	-1.327.916
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-1.560.758	-1.327.916
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	6.737.321	5.781.265
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	585.706	461.389
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	10.133	16.381
7.06.02	Receitas Financeiras	575.573	445.008
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	7.323.027	6.242.654
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	7.323.027	6.242.654
7.08.01	Pessoal	1.339.967	1.921.998
7.08.01.01	Remuneração Direta	897.628	1.496.151
7.08.01.02	Benefícios	315.372	348.743
7.08.01.03	F.G.T.S.	126.967	77.104
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	2.303.099	1.771.249
7.08.02.01	Federais	2.193.551	1.651.517
7.08.02.02	Estaduais	75.540	86.041
7.08.02.03	Municipais	34.008	33.691
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	1.647.200	1.058.452
7.08.03.01	Juros	1.633.842	1.043.692
7.08.03.02	Aluguéis	13.358	14.760
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	2.032.761	1.490.955
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	2.032.761	1.490.955

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	64.679.143	61.470.957
1.01	Ativo Circulante	9.770.283	7.783.450
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	2.809.432	838.484
1.01.02	Aplicações Financeiras	2.344.093	2.426.752
1.01.02.03	Aplicações Financeiras Avaliadas ao Custo Amortizado	2.344.093	2.426.752
1.01.03	Contas a Receber	3.916.535	3.845.567
1.01.03.01	Clientes	3.671.287	3.584.287
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	245.248	261.280
1.01.03.02.01	Saldos e Transações com Partes Relacionadas	245.248	261.280
1.01.04	Estoques	116.088	86.008
1.01.06	Tributos a Recuperar	306.423	494.647
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	306.423	494.647
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	277.712	91.992
1.01.08.03	Outros	277.712	91.992
1.01.08.03.01	Caixa Restrito	50.638	54.944
1.01.08.03.02	Instrumentos financeiros derivativos	93.864	0
1.01.08.03.03	Outros ativos	133.210	37.048
1.02	Ativo Não Circulante	54.908.860	53.687.507
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	9.394.327	8.991.549
1.02.01.04	Contas a Receber	307.661	272.436
1.02.01.04.01	Clientes	307.661	272.436
1.02.01.07	Tributos Diferidos	130.751	98.076
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	130.751	98.076
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	925.211	935.272
1.02.01.09.03	Créditos com Controladores	925.211	935.272
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	8.030.704	7.685.765
1.02.01.10.04	Depósitos judiciais	143.063	130.979
1.02.01.10.05	Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico - ANA	1.908	2.673
1.02.01.10.06	Ativo de Contrato	7.745.138	7.393.096
1.02.01.10.07	Outros Ativos	140.595	159.017
1.02.02	Investimentos	239.380	208.541
1.02.02.01	Participações Societárias	192.726	161.863
1.02.02.01.04	Participações em Controladas em Conjunto	161.835	130.520
1.02.02.01.05	Outros Investimentos	30.891	31.343
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	46.654	46.678
1.02.03	Imobilizado	498.436	474.559
1.02.04	Intangível	44.776.717	44.012.858
1.02.04.01	Intangíveis	44.776.717	44.012.858
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	1.218.442	1.291.466
1.02.04.01.02	Contratos de Programa	22.655.501	21.896.523
1.02.04.01.03	Contrato Prestação de Serviço	20.270.344	20.193.585
1.02.04.01.04	Licença de Uso de Software	473.265	513.224
1.02.04.01.05	Direito de Uso	159.165	118.060

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	64.679.143	61.470.957
2.01	Passivo Circulante	7.167.622	8.407.842
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	581.128	807.440
2.01.01.01	Obrigações Sociais	34.451	65.413
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	546.677	742.027
2.01.02	Fornecedores	497.820	456.215
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	497.761	456.215
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	59	0
2.01.03	Obrigações Fiscais	411.159	511.972
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	405.449	499.844
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	164.047	205.964
2.01.03.01.02	Pis-Pasep e Cofins a Pagar	152.072	141.703
2.01.03.01.03	INSS a Pagar	43.946	44.556
2.01.03.01.04	Outros Tributos federais	45.384	107.621
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	5.710	12.128
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	2.419.440	2.616.406
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	1.434.730	1.291.129
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	1.167.430	1.041.428
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	267.300	249.701
2.01.04.02	Debêntures	788.035	1.206.894
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	196.675	118.383
2.01.05	Outras Obrigações	2.135.522	2.951.442
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	3.139	1.354
2.01.05.01.03	Débitos com Controladores	3.139	1.354
2.01.05.02	Outros	2.132.383	2.950.088
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	874	837.391
2.01.05.02.04	Serviços a Pagar	850.609	750.732
2.01.05.02.05	Valores a Restituir	28.218	28.522
2.01.05.02.06	Comrpomissos contratos de programa	19.519	21.969
2.01.05.02.07	Parceria publico-Privada - PPP	439.289	487.926
2.01.05.02.08	Indenizações	11.511	8.750
2.01.05.02.09	Outras Obrigações	782.363	814.798
2.01.06	Provisões	1.122.553	1.064.367
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	695.442	685.822
2.01.06.01.01	Provisões Fiscais	38.021	36.793
2.01.06.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	544.956	540.427
2.01.06.01.04	Provisões Cíveis	112.465	108.602
2.01.06.02	Outras Provisões	427.111	378.545
2.01.06.02.03	Provisões para Passivos Ambientais e de Desativação	23.368	20.561
2.01.06.02.04	Provisões com Clientes	147.277	160.883
2.01.06.02.05	Provisões com fornecedores	256.466	197.101
2.02	Passivo Não Circulante	25.714.432	23.205.739
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	19.357.368	16.919.944
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	10.346.286	10.448.915
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	7.714.232	7.952.725

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	2.632.054	2.496.190
2.02.01.02	Debêntures	8.711.334	6.137.902
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	299.748	333.127
2.02.02	Outras Obrigações	5.551.811	5.523.730
2.02.02.02	Outros	5.551.811	5.523.730
2.02.02.02.03	Obrigações Previdenciárias	2.119.211	2.142.871
2.02.02.02.04	Compromisso contratos de Programa	12.306	12.047
2.02.02.02.05	Parceria Público-Privada - PPP	2.786.976	2.798.688
2.02.02.02.06	Indenizações	45.226	14.460
2.02.02.02.07	Obrigações Trabalhistas	45.027	67.755
2.02.02.02.08	Confisn/Pasep Diferidos	176.353	164.097
2.02.02.02.09	Outras Obrigações	366.712	323.812
2.02.04	Provisões	805.253	762.065
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	247.154	235.430
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	63.685	46.754
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	176.693	170.471
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	6.776	18.205
2.02.04.02	Outras Provisões	558.099	526.635
2.02.04.02.03	Provisões para Passivos Ambientais e de Desativação	503.810	472.124
2.02.04.02.04	Provisões com clientes	4.268	8.312
2.02.04.02.05	Provisões com fornecedores	50.021	46.199
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	31.797.089	29.857.376
2.03.01	Capital Social Realizado	15.000.000	15.000.000
2.03.04	Reservas de Lucros	14.617.966	14.711.014
2.03.04.01	Reserva Legal	1.864.605	1.864.604
2.03.04.08	Dividendo Adicional Proposto	0	93.047
2.03.04.10	Reserva de investimentos	12.753.361	12.753.363
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	2.032.761	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	146.362	146.362

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	6.749.493	13.309.740	0	0
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-3.865.045	-7.840.473	0	0
3.02.01	Custos dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-2.619.837	-5.288.541	0	0
3.02.02	Custos de Construção	-1.245.208	-2.551.932	0	0
3.03	Resultado Bruto	2.884.448	5.469.267	0	0
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-667.840	-1.590.604	0	0
3.04.01	Despesas com Vendas	-298.231	-698.836	0	0
3.04.01.01	Despesas com vendas	-226.586	-436.673	0	0
3.04.01.02	Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa	-71.645	-262.163	0	0
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-384.333	-922.471	0	0
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	14.179	24.470	0	0
3.04.04.01	Outras Receitas Operacionais	16.038	27.399	0	0
3.04.04.02	Cofins e Pasep	-1.859	-2.929	0	0
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-7.369	-10.574	0	0
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	7.914	16.807	0	0
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	2.216.608	3.878.663	0	0
3.06	Resultado Financeiro	-461.943	-800.137	0	0
3.06.01	Receitas Financeiras	295.926	543.503	0	0
3.06.01.01	Receitas Financeiras	311.648	570.839	0	0
3.06.01.02	Variações Cambiais Ativas	2	3	0	0
3.06.01.03	Cofins e Pasep	-15.724	-27.339	0	0
3.06.02	Despesas Financeiras	-757.869	-1.343.640	0	0
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-633.428	-1.225.531	0	0
3.06.02.02	Variações Cambiais Passivas	-216.058	-209.726	0	0
3.06.02.03	Operações com instrumentos financeiros derivativos	91.617	91.617	0	0
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	1.754.665	3.078.526	0	0
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-545.200	-1.045.765	0	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
3.08.01	Corrente	-560.665	-1.078.440	0	0
3.08.02	Diferido	15.465	32.675	0	0
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	1.209.465	2.032.761	0	0
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	1.209.465	2.032.761	0	0
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	1,76949	2,974	0	0
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	1,76949	2,974	0	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	1.209.466	2.032.761	0	0
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	1.209.466	2.032.761	0	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	3.170.044	0
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	5.963.377	0
6.01.01.01	Lucro líquido antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	3.078.526	0
6.01.01.02	Provisões e variações monetárias de provisões	208.048	0
6.01.01.03	Encargos financeiros de clientes	-228.916	0
6.01.01.04	Valor residual do imobilizado, intangível e propriedades para investimento baixados	2.618	0
6.01.01.05	Depreciação e amortização	1.563.225	0
6.01.01.06	Juros calculados sobre empréstimos e financiamentos a pagar	743.263	0
6.01.01.07	Variações monetárias e cambiais de empréstimos e financiamentos	286.855	0
6.01.01.08	Juros e variações monetárias passivas	8.789	0
6.01.01.09	Juros e variações monetárias ativas	-131.832	0
6.01.01.10	Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	262.163	0
6.01.01.11	Provisão para termo de ajustamento de conduta (TAC) e PDI	-246.077	0
6.01.01.12	Resultado da Equivalência Patrimonial	-16.807	0
6.01.01.13	Juros e Atualização Monetária PPP	281.925	0
6.01.01.14	Outras Provisões/Reversões	9.551	0
6.01.01.15	Repasse Prefeitura Municipal de São Paulo	194.597	0
6.01.01.16	Margem de construção Sobre Ativos Intangíveis Resultantes de Contratos de Concessão	-58.694	0
6.01.01.17	Obrigações previdenciárias	97.760	0
6.01.01.19	Instrumentos financeiros derivativos	-91.617	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-910.532	0
6.01.02.01	Contas a Receber de Clientes	-143.148	0
6.01.02.02	Saldos e Transações com Partes Relacionadas	41.714	0
6.01.02.03	Estoques	-30.080	0
6.01.02.04	Impostos a recuperar	188.224	0
6.01.02.05	Outros ativos	-63.425	0
6.01.02.06	Depósitos Judiciais	31.977	0
6.01.02.08	Empreiteiros e Fornecedores	-429.281	0
6.01.02.09	Obrigações sociais e trabalhistas	-2.985	0
6.01.02.10	Obrigações Previdenciárias	-121.420	0
6.01.02.11	Impostos e Contribuições a Recolher	-158.635	0
6.01.02.12	Serviços a pagar	-94.720	0
6.01.02.13	Outras obrigações	-34.335	0
6.01.02.14	Provisões	-106.674	0
6.01.02.15	Cofins/Pasep diferidos	12.256	0
6.01.03	Outros	-1.882.801	0
6.01.03.01	Juros Pagos	-862.183	0
6.01.03.02	Imposto de Renda e Contribuições Pagos	-1.020.618	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-1.608.402	0
6.02.01	Aquisição de Ativos de Contrato e Intangíveis	-1.702.254	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
6.02.02	Aquisição de bens do ativo imobilizado	-36.509	0
6.02.03	Investimentos	-16.430	0
6.02.04	Caixa Restrito	4.306	0
6.02.05	Aplicações financeiras - Aplicações	-2.867.664	0
6.02.06	Aplicações financeiras - Resgates	3.010.149	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	409.306	0
6.03.01	Captações	3.079.812	0
6.03.02	Amortizações de empréstimos	-1.394.065	0
6.03.03	Pagamento de Juros sobre o Capital Próprio	-928.774	0
6.03.04	Parceria Público Privada - PPP	-342.274	0
6.03.05	Compromissos Contratos de Programa	-3.146	0
6.03.06	Instrumentos financeiros derivativos - Pagos	-2.247	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	1.970.948	0
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	838.484	0
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	2.809.432	0

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	15.000.000	0	14.711.014	0	146.362	29.857.376	0	29.857.376
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	15.000.000	0	14.711.014	0	146.362	29.857.376	0	29.857.376
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-93.048	0	0	-93.048	0	-93.048
5.04.08	Dividendos Mínimos Complementares, aprovados	0	0	-93.048	0	0	-93.048	0	-93.048
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	2.032.761	0	2.032.761	0	2.032.761
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	2.032.761	0	2.032.761	0	2.032.761
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	15.000.000	0	14.617.966	2.032.761	146.362	31.797.089	0	31.797.089

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023**(Reais Mil)****Justificativa: Não havia dados do consolidado no período**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	0	0	0	0	0	0	0	0
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	0	0	0	0	0	0	0	0
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	0	0	0	0	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
7.01	Receitas	13.969.912	0
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	11.594.050	0
7.01.02	Outras Receitas	27.399	0
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	2.610.626	0
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-262.163	0
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-5.661.549	0
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-4.702.424	0
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-948.551	0
7.02.04	Outros	-10.574	0
7.03	Valor Adicionado Bruto	8.308.363	0
7.04	Retenções	-1.563.225	0
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-1.563.225	0
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	6.745.138	0
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	587.648	0
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	16.807	0
7.06.02	Receitas Financeiras	570.841	0
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	7.332.786	0
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	7.332.786	0
7.08.01	Pessoal	1.340.931	0
7.08.01.01	Remuneração Direta	898.592	0
7.08.01.02	Benefícios	315.372	0
7.08.01.03	F.G.T.S.	126.967	0
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	2.305.967	0
7.08.02.01	Federais	2.174.104	0
7.08.02.02	Estaduais	97.839	0
7.08.02.03	Municipais	34.024	0
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	1.653.127	0
7.08.03.01	Juros	1.639.769	0
7.08.03.02	Aluguéis	13.358	0
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	2.032.761	0
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	2.032.761	0

Comentário do Desempenho

Destaques

No 2T24 o EBITDA ajustado^(*) totalizou R\$ 2.970,5 milhões, com acréscimo de R\$ 778,1 milhões comparativamente aos R\$ 2.192,4 milhões apresentados no 2T23, uma variação positiva de 35,5%. Como consequência, a margem EBITDA ajustada atingiu 54,2% ante 44,8%.

O lucro líquido atingiu R\$ 1.209,4 milhões no 2T24, representando um acréscimo de R\$ 465,7 milhões ou 62,6% sobre os R\$ 743,7 milhões obtidos no 2T23.

Receita de serviços de saneamento

Aumento de R\$ 740,6 milhões ou 14,3%, quando comparado ao 2T23, impactado pelo: (i) reajuste tarifário de 9,6% desde maio de 2023; (ii) reajuste tarifário de 6,4% desde maio de 2024; e (iii) aumento de 3,2% no volume faturado total.

	2T24	2T23	Variação	
			R\$	%
Receita de serviços de saneamento	5.932,9	5.192,3	740,6	14,3
Volume faturado (milhões de m³)	1.080,3	1.047,2	33,1	3,2
Tarifa média (R\$/m³)	5,5	5,0	0,5	10,8

Impactos da variação cambial

No 2T24 o resultado da variação cambial do período foi negativo, decorrente da valorização do dólar e do iene no período, ante a variação positiva apresentada no 2T23, devido à desvalorização ocorrida, conforme demonstrado no quadro abaixo:

	2T24	2T23
Endividamento em moeda estrangeira - R\$ milhões	2.899,4	2.475,7
Nível de endividamento em moeda estrangeira sobre o total da dívida	13,3%	13,2%
Variação do dólar no trimestre	11,2%	(5,1%)
Variação do iene no trimestre	4,7%	(12,8%)

A Companhia contratou instrumentos financeiros derivativos de proteção (*hedge*) junto às seguintes instituições financeiras: Bank of America Merrill Lynch, Múltiplo S.A., CitiBank S.A., Itaú Unibanco Holding S.A., J.P. Morgan e Banco Santander (Brasil) S.A., de acordo com a Política de Riscos Financeiros, os quais foram efetivados no período de 10 de abril de 2024 a 16 de abril de 2024, de forma a mitigar o risco cambial, assumindo como contrapartida um custo médio aproximado equivalente a DI+0,13% a.a.. Na data-base de 30 de junho de 2024 haviam 12 operações de *swap* vigentes, totalizando o valor nominal de US\$ 272.009 mil e Iene 38.932.983 mil para proteção da taxa de juros e variação cambial. Os contratos têm vigência até dezembro de 2024.

As despesas financeiras relacionadas aos contratos em moeda estrangeira, desconsiderando os efeitos da operação de *hedge*, foi de R\$ 246,9 milhões no 2T24. Pelo fato das operações de *hedge* terem sido contratadas durante o mês de abril de 2024, existiu um período no qual o risco da variação cambial não estava protegido, impactando em R\$ 104,0 milhões deste total. O ganho com o *hedge* no período foi de R\$ 91,6 milhões, diante disto, o total da despesa financeira, líquida da operação de *hedge*, foi de R\$ 155,3 milhões.

^(*) desconsidera PDI/AAPS/Margem de Construção

Comentário do Desempenho

1. Resultado do período (Consolidado)

R\$ milhões

	2T24	2T23	Variação		1S24	1S23	Variação	
			R\$	%			R\$	%
Receita de serviços de saneamento	5.932,9	5.192,3	740,6	14,3	11.594,0	10.101,6	1.492,4	14,8
Impostos (COFINS e PASEP/ TRCF)	(457,3)	(301,0)	(156,3)	51,9	(894,9)	(691,4)	(203,5)	29,4
(=) Receita de serviços de saneamento líquida	5.475,6	4.891,3	584,3	11,9	10.699,1	9.410,2	1.288,9	13,7
Receita de construção	1.273,8	1.263,2	10,6	0,8	2.610,6	2.442,8	167,8	6,9
(=) Receita operacional líquida	6.749,4	6.154,5	594,9	9,7	13.309,7	11.853,0	1.456,7	12,3
Custos de construção	(1.245,2)	(1.234,8)	(10,4)	0,8	(2.551,9)	(2.387,8)	(164,1)	6,9
Custos e despesas	(3.302,4)	(3.909,4)	607,0	(15,5)	(6.909,8)	(7.083,2)	173,4	(2,4)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	6,8	50,5	(43,7)	(86,5)	13,9	65,1	(51,2)	(78,6)
Resultado da equivalência patrimonial	7,9	10,0	(2,1)	(21,0)	16,7	16,4	0,3	1,8
(=) Resultado antes das financeiras, IR e CS	2.216,5	1.070,8	1.145,7	107,0	3.878,6	2.463,5	1.415,1	57,4
Resultado financeiro	(461,9)	(14,0)	(447,9)	3.199,3	(800,1)	(273,6)	(526,5)	192,4
(=) Resultado antes do IR e CS	1.754,6	1.056,8	697,8	66,0	3.078,5	2.189,9	888,6	40,6
Imposto de renda e contribuição social	(545,2)	(313,1)	(232,1)	74,1	(1.045,8)	(698,8)	(347,0)	49,7
(=) Lucro líquido	1.209,4	743,7	465,7	62,6	2.032,7	1.491,1	541,6	36,3
Lucro por ação (R\$) *	1,77	1,09			2,97	2,18		

* Quantidade de ações = 683.509.869

No 2T24, a receita de serviços de saneamento líquida totalizou R\$ 5.475,6 milhões, um acréscimo de 11,9% em relação ao mesmo período do ano anterior.

Os custos e despesas somaram R\$ 3.302,4 milhões, um decréscimo de R\$ 607,0 milhões (15,5%).

O lucro líquido foi de R\$ 1.209,4 milhões, ante um lucro de R\$ 743,7 milhões no 2T23.

Reconciliação do EBITDA Ajustado (Medições não contábeis)

R\$ milhões

	2T24	2T23	Variação		1S24	1S23	Variação	
			R\$	%			R\$	%
Lucro líquido	1.209,4	743,7	465,7	62,6	2.032,7	1.491,1	541,6	36,3
PDI	-	529,6	(529,6)	-	-	529,6	(529,6)	-
Acordo AAPS	-	-	-	-	162,4	-	162,4	-
(=) LL Ajustado (sem PDI/AAPS)	1.209,4	1.273,3	(63,9)	(5,0)	2.195,1	2.020,7	174,4	8,6
Imposto de renda e contribuição social	545,2	313,1	232,1	74,1	1.045,8	698,8	347,0	49,7
Resultado financeiro	461,9	14,0	447,9	3.199,3	800,1	273,6	526,5	192,4
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(6,8)	(50,5)	43,7	(86,5)	(13,9)	(65,1)	51,2	(78,6)
Depreciação e amortização	789,4	670,9	118,5	17,7	1.563,2	1.327,9	235,3	17,7
Margem de Construção	(28,6)	(28,4)	(0,2)	0,7	(58,7)	(55,0)	(3,7)	6,7
(=) EBITDA Ajustado (sem PDI/AAPS/Margem de Construção)*	2.970,5	2.192,4	778,1	35,5	5.531,6	4.200,9	1.330,7	31,7
(%) Margem EBITDA ajustada (sem PDI/AAPS/Margem de Construção)	54,2	44,8			51,7	44,6		

* O EBITDA e a margem EBITDA acima não são os mesmos utilizados para fins de covenants

O EBITDA ajustado foi de R\$ 2.970,5 milhões no 2T24 e a margem EBITDA ajustada foi de 54,2% (44,8% no 2T23).

Comentário do Desempenho

2. Receita de serviços de saneamento

A receita operacional bruta relacionada à prestação de serviços de saneamento, a qual não considera a receita de construção, atingiu R\$ 5.932,9 milhões, acréscimo de R\$ 740,6 milhões ou 14,3% quando comparada aos R\$ 5.192,3 milhões totalizados no 2T23.

Os principais fatores responsáveis pelo acréscimo foram:

- Reajuste tarifário de 9,6% desde maio de 2023;
- Reajuste tarifário de 6,4% desde maio de 2024; e
- Aumento de 3,2% no volume faturado total.

No 1S24 apresentou acréscimo de R\$ 1.492,4 milhões ou 14,8%, passando de R\$ 10.101,6 milhões para R\$ 11.594,0 milhões, essencialmente por:

- Reajuste tarifário de 9,6% desde maio de 2023;
- Reajuste tarifário de 6,4% desde maio de 2024; e
- Aumento de 4,5% no volume faturado total.

3. Impostos (COFINS e PASEP/ TRCF)

O aumento nas despesas se deve principalmente aos incrementos no faturamento em 14,8% e ao ajuste nos créditos com impostos ocorrido no 2T23, não recorrente, no montante de R\$ 81,6 milhões.

4. Receita de construção

A receita de construção aumentou R\$ 10,6 milhões, como reflexo do aumento no investimento.

Em relação ao 1S24, apresentou um acréscimo de R\$ 167,8 milhões ou 6,9%.

Comentário do Desempenho

5. Volume faturado

Os quadros a seguir demonstram os volumes faturados de água e esgoto, em comparação trimestral e acumulada, de acordo com a categoria de uso:

VOLUME FATURADO ⁽¹⁾ DE ÁGUA E ESGOTO POR CATEGORIA DE USO – milhões de m ³									
Por Categoria	Água			Esgoto			Água + Esgoto		
	2T24	2T23	Var. %	2T24	2T23	Var. %	2T24	2T23	Var. %
Residencial	489,9	476,9	2,7	431,5	418,7	3,1	921,4	895,6	2,9
Comercial	47,7	47,7	-	46,3	45,5	1,8	94,0	93,2	0,9
Industrial	9,3	8,8	5,7	9,8	9,6	2,1	19,1	18,4	3,8
Pública	13,3	12,1	9,9	12,1	10,9	11,0	25,4	23,0	10,4
Total varejo	560,2	545,5	2,7	499,7	484,7	3,1	1.059,9	1.030,2	2,9
Atacado ⁽²⁾	12,3	11,6	6,0	5,4	5,4	-	17,7	17,0	4,1
Total Geral	572,5	557,1	2,8	505,1	490,1	3,1	1.077,6	1.047,2	2,9
Olímpia	1,3	-	-	1,4	-	-	2,7	-	-
Total Geral Consolidado	573,8	557,1	3,0	506,5	490,1	3,3	1.080,3	1.047,2	3,2
Por Categoria	Água			Esgoto			Água + Esgoto		
	1S24	1S23	Var. %	1S24	1S23	Var. %	1S24	1S23	Var. %
Residencial	988,1	948,6	4,2	868,8	831,1	4,5	1.856,9	1.779,7	4,3
Comercial	94,9	94,1	0,9	91,8	89,2	2,9	186,7	183,3	1,9
Industrial	18,2	17,4	4,6	19,3	19,0	1,6	37,5	36,4	3,0
Pública	24,7	22,2	11,3	22,4	20,0	12,0	47,1	42,2	11,6
Total varejo	1.125,9	1.082,3	4,0	1.002,3	959,3	4,5	2.128,2	2.041,6	4,2
Atacado ⁽²⁾	23,9	23,8	0,4	11,1	10,8	2,8	35,0	34,6	1,2
Total Geral	1.149,8	1.106,1	4,0	1.013,4	970,1	4,5	2.163,2	2.076,2	4,2
Olímpia	2,6	-	-	2,9	-	-	5,5	-	-
Total Geral Consolidado	1.152,4	1.106,1	4,2	1.016,3	970,1	4,8	2.168,7	2.076,2	4,5

1 Não revisado pelos auditores externos

2 No atacado estão inclusos os volumes de água de reúso e esgotos não domésticos

Comentário do Desempenho

6. Custos, despesas administrativas e comerciais

Custos, despesas administrativas e comerciais apresentaram um decréscimo de R\$ 607,0 milhões no 2T24 (15,5%). A representatividade dos custos, despesas administrativas e comerciais sobre a receita de serviços de saneamento líquida foi de 60,3% no 2T24, ante 69,1% no 2T23.

R\$ milhões

	2T24	2T23	Variação		1S24	1S23	Variação	
			R\$	%			R\$	%
Salários, encargos e benefícios e Obrigações previdenciárias	748,7	1.347,4	(598,7)	(44,4)	1.457,1	2.091,6	(634,5)	(30,3)
PDI	-	529,6	(529,6)	(100,0)	-	529,6	(529,6)	(100,0)
<i>Salários, encargos e benefícios. e obrigações previdenciárias (sem PDI)</i>	748,7	817,8	(69,1)	(8,4)	1.457,1	1.562,0	(104,9)	(6,7)
Materiais gerais	85,3	90,4	(5,1)	(5,6)	176,1	177,9	(1,8)	(1,0)
Materiais de tratamento	124,3	138,5	(14,2)	(10,3)	265,6	303,4	(37,8)	(12,5)
Serviços	663,2	643,1	20,1	3,1	1.346,0	1.268,1	77,9	6,1
Energia elétrica	387,1	386,8	0,3	0,1	781,4	782,6	(1,2)	(0,2)
Despesas gerais	413,5	395,6	17,9	4,5	1.018,5	710,4	308,1	43,4
Acordo AAPS	-	-	-	-	162,4	-	162,4	-
Participação municipal na arrecadação (São Paulo)	186,6	166,0	20,6	12,4	356,7	315,6	41,1	13,0
Participação municipal na arrecadação (demais municípios)	67,1	41,0	26,1	63,7	142,1	77,9	64,2	82,4
Outras despesas gerais	159,8	188,6	(28,8)	(15,3)	357,3	316,9	40,4	12,7
Despesas tributárias	19,3	19,3	-	-	39,7	41,1	(1,4)	(3,4)
Depreciação e amortização	789,4	670,9	118,5	17,7	1.563,2	1.327,9	235,3	17,7
Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	71,6	217,4	(145,8)	(67,1)	262,2	380,2	(118,0)	(31,0)
Custos, despesas administrativas e comerciais	3.302,4	3.909,4	(607,0)	(15,5)	6.909,8	7.083,2	(173,4)	(2,4)
% sobre a receita líquida (desconsidera receita de construção)	60,3	79,9			64,6	75,3		
% sobre a receita líquida (desconsidera receita de construção, PDI e AAPS)	60,3	69,1			63,1	69,6		

Salários, encargos e benefícios e Obrigações previdenciárias

No 2T24 houve um decréscimo de R\$ 598,7 milhões ou 44,4%, decorrente em sua maioria da provisão reconhecida para os empregados que aderiram ao Programa de Desligamento Incentivado - PDI no 2T23, no montante de R\$ 529,6 milhões, não recorrente. Houve uma redução de 14,7% na quantidade média de empregados, principalmente como resultado deste programa.

O decréscimo mencionado acima foi parcialmente compensado pela aplicação de 2,0% em fevereiro de 2024, referente ao Plano de Cargos e Salários, e pelo reajuste salarial de 2,77% em maio de 2024.

No 1S24 o decréscimo apresentado foi de R\$ 634,5 milhões ou 30,3%, resultante dos mesmos fatores acima descritos.

Materiais de tratamento

No 2T24, apresentou um decréscimo de R\$ 14,2 milhões ou 10,3%, em comparação ao 2T23.

O decréscimo ocorrido resulta principalmente dos seguintes fatores:

- Devido a estratégias implementadas de substituição e uso combinado de produtos químicos; e
- Otimização no uso dos mananciais, resultando na menor aplicação de algicidas, coagulantes e desinfetantes. A Companhia realiza a gestão sobre a utilização de produtos químicos e sobre o avanço ou o recuo dos Sistemas Produtores, utilizando os sistemas que possuem o melhor custo/benefício.

No 1S24, o decréscimo apresentado foi de R\$ 37,8 milhões ou 12,5%.

Comentário do Desempenho

Serviços

As despesas com serviços totalizaram R\$ 663,2 milhões, acréscimo de R\$ 20,1 milhões ou 3,1% em relação aos R\$ 643,1 milhões do 2T23, sendo os principais acréscimos:

- R\$ 12,4 milhões com despesas de publicidade e propaganda; e
- R\$ 6,2 milhões com a contratação de mão de obra terceirizada.

No 1S24, houve um acréscimo de R\$ 77,9 milhões ou 6,1%, devido principalmente:

- R\$ 47,7 milhões com manutenção de redes, ligações e sistemas de água e esgoto;
- R\$ 12,6 milhões com serviços de atendimento ao cliente; e
- R\$ 7,6 milhões com serviços de compensação ambiental.

Energia elétrica

As despesas com energia elétrica totalizaram R\$ 387,1 milhões no 2T24, aumento de R\$ 0,3 milhão ou 0,1% comparativamente aos R\$ 386,8 milhões do 2T23. Desse total, o Ambiente de Contratação Livre (ACL) representou 51,9% no 2T24 (54,3% no 2T23) e o Ambiente de Contratação Regulada (ACR) representou 48,1% (45,7% no 2T23).

Os principais fatores que contribuíram para essa variação foram:

- Redução de 0,7% no custo médio do ACL (inclui Tarifas de Uso do Sistema de Distribuição - TUSD), com aumento de 9,5% no consumo; e
- Aumento médio de 8,0% nas tarifas do ACR, sem variação relevante no consumo.

No 1S24, houve um decréscimo de R\$ 1,2 milhão ou 0,2%, devido:

- Redução de 2,7% no custo médio do ACL (inclui Tarifas de Uso do Sistema de Distribuição - TUSD), com aumento de 1,8% no consumo; e
- Aumento médio de 8,3% nas tarifas do ACR, sem variação relevante no consumo.

O consumo em Megawatt-hora, no 2T24, está distribuído em 66,1% no Ambiente de Contratação Livre (ACL) e 33,9% no Ambiente de Contratação Regulada (ACR) e no mesmo período de 2023, representava 64,1% e 35,9%, respectivamente. O aumento para a contratação no mercado livre está alinhado com a estratégia de otimização do custo de energia elétrica.

Despesas gerais

Acréscimo de R\$ 17,9 milhões ou 4,5%, totalizando R\$ 413,5 milhões no 2T24, ante os R\$ 395,6 milhões no 2T23, principalmente pelo aumento da provisão para repasse aos Fundos Municipais de Saneamento Ambiental e Infraestrutura, no montante de R\$ 46,7 milhões; parcialmente compensado pelo decréscimo nas despesas com processos judiciais, no montante de R\$ 26,7 milhões.

O total das despesas com repasses municipais foi de R\$ 253,7 milhões no 2T24, ante R\$ R\$ 207,0 milhões no 2T23 e das despesas com uso de água no 2T24 foi de R\$ 24,8 milhões, ante R\$ 27,6 milhões no 2T23.

R\$ milhões					
Repasses Municipais					
Município	2T24	2T23	Variação	Variação %	Início
São Paulo	186,6	166,0	20,6	12,4	jun/10
Guarulhos	9,4	-	9,4	-	dez/23
Barueri	3,3	-	3,3	-	mai/23
Diadema	2,9	-	2,9	-	jul/23
Hortolândia	2,2	-	2,2	-	fev/24
Outros municípios	49,3	41,0	8,3	20,2	
TOTAL	253,7	207,0	46,7	22,6	

Comentário do Desempenho

No 1S24 foi apresentado um acréscimo de R\$ 308,1 milhões ou 43,4%, ocasionado por:

- Provisão de R\$ 162,4 milhões no 1T24, referente ao acordo com a AAPS;
- Maior provisão para repasse aos Fundos Municipais de Saneamento Ambiental e Infraestrutura, no montante de R\$ 105,3 milhões; e
- Aumento nas despesas com processos judiciais, no montante de R\$ 42,0 milhões.

O total das despesas com repasses municipais foi de R\$ 498,8 milhões no 1S24, ante R\$ R\$ 393,5 milhões no 1S23 e das despesas com uso de água foi de R\$ 49,8 milhões no 1S24, ante R\$ R\$ 52,8 milhões no 1S23.

Depreciação e amortização

Aumento de R\$ 118,5 milhões ou 17,7% (no 1S24 o aumento foi de R\$ 235,3 milhões ou 17,7%), devido à entrada em operação de ativos intangíveis, no total de R\$ 7,1 bilhões.

Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa

Decréscimo de R\$ 145,8 milhões ou 67,1%, passando de R\$ 217,4 milhões no 2T23 para R\$ 71,6 milhões no 2T24, resultado de mais um Feirão, de ações estruturantes de cobrança, aumento no volume de corte e supressão e acordos com grandes consumidores. Este último trazendo um impacto positivo não recorrente de R\$ 76,5 milhões. O % PECLD/Receita de Saneamento fechou o primeiro semestre de 2024 em 2,3%, acumulado e excluindo o efeito não recorrente representou 2,9%, abaixo dos 3% apresentado no ano de 2023.

No 1S24, o decréscimo foi de R\$ 118,0 milhões ou 31,0%.

7. Outras receitas (despesas) operacionais líquidas

Redução de R\$ 43,7 milhões, resultante principalmente da maior aplicação de multas contratuais a fornecedores no 2T23, no montante de R\$ 45,5 milhões.

Em relação ao 1S24, houve um decréscimo de R\$ 51,2 milhões, em grande parte por: (i) redução de R\$ 43,0 milhões na aplicação de multas contratuais a fornecedores; e (ii) receita com a venda de materiais inservíveis no 1S23, não recorrente, no montante de R\$ 6,1 milhões.

Comentário do Desempenho

8. Resultado financeiro

	<i>R\$ milhões</i>			
			Variação	
	2T24	2T23	R\$	%
Despesas financeiras, líquidas das receitas	(379,5)	(219,4)	(160,1)	73,0
Variações monetárias e cambiais, líquidas	(82,4)	205,4	(287,8)	(140,1)
Resultado Financeiro	(461,9)	(14,0)	(447,9)	3.199,3

Despesas financeiras, líquidas das receitas

	<i>R\$ milhões</i>			
			Variação	
	2T24	2T23	R\$	%
Despesas financeiras				
Juros e encargos sobre empréstimos e financiamentos em moeda nacional	(321,9)	(254,0)	(67,9)	26,7
Juros e encargos sobre empréstimos e financiamentos em moeda estrangeira	(30,8)	(23,2)	(7,6)	32,8
Outras despesas financeiras	(213,7)	(96,4)	(117,3)	121,7
Total das despesas financeiras	(566,4)	(373,6)	(192,8)	51,6
Receitas financeiras	186,9	154,2	32,7	21,2
Despesas financeiras, líquidas das receitas	(379,5)	(219,4)	(160,1)	73,0

Os principais impactos resultaram dos seguintes fatores:

- Acréscimo de R\$ 67,9 milhões nos juros e encargos sobre empréstimos e financiamentos em moeda nacional, devido principalmente às captações da 31ª emissão de debêntures e do IFC 2023;
- Acréscimo de R\$ 7,6 milhões nos juros e encargos sobre empréstimos e financiamentos em moeda estrangeira, por conta das novas captações do BID;
- Acréscimo de R\$ 117,3 milhões nas outras despesas financeiras, devido principalmente: (i) aumento de R\$ 86,3 milhões nos juros sobre Parceria Público-Privada – PPP; e (ii) aumento de R\$ 15,3 milhões nos juros sobre processos judiciais; e
- Aumento de R\$ 32,7 milhões nas receitas financeiras, em sua maioria pelo acréscimo na receita sobre aplicações financeiras no 2T24, devido ao aumento no saldo de caixa.

Variações monetárias e cambiais, líquidas

	<i>R\$ milhões</i>			
			Variação	
	2T24	2T23	R\$	%
Variações monetárias e cambiais sobre passivos				
Variações monetárias sobre empréstimos e financiamentos	(23,1)	(38,1)	15,0	(39,4)
Variações cambiais sobre empréstimos e financiamentos	(216,1)	263,7	(479,8)	(181,9)
Ganhos/(Perdas) com instrumentos financeiros derivativos	91,6	-	91,6	-
Outras variações monetárias	(43,8)	(71,2)	27,4	(38,5)
Total das variações monetárias e cambiais sobre passivos	(191,4)	154,4	(345,8)	(224,0)
Variações monetárias e cambiais sobre ativos	109,0	51,0	58,0	113,7
Variações monetárias e cambiais líquidas	(82,4)	205,4	(287,8)	(140,1)

O efeito negativo nas variações monetárias e cambiais líquidas no 2T24 foi de R\$ 287,8 milhões, com destaque para:

- Decréscimo de R\$ 15,0 milhões nas variações monetárias sobre empréstimos e financiamentos, ocasionado em grande parte por: (i) redução do IPCA (de 1,56% no 2T23 para 1,0% no 2T24); e (ii) maior capitalização de variação monetária sobre debêntures no 2T24, no montante de R\$ 5,5 milhões;

Comentário do Desempenho

- Aumento de R\$ 479,8 milhões com variações cambiais sobre empréstimos e financiamentos, decorrente da valorização do dólar e do iene no 2T24 (11,3% e 4,7%, respectivamente), ante a desvalorização ocorrida no 2T23 (-5,1% e -12,8%, respectivamente);
- Ganhos com instrumentos financeiros derivativos, no montante de R\$ 91,6 milhões;
- Decréscimo de R\$ 27,4 milhões nas outras variações monetárias, devido principalmente à menor variação monetária sobre contratos de Parceria Público-Privada – PPP no 2T24, no valor de R\$ 40,6 milhões, parcialmente compensado pela maior variação monetária sobre repasses aos municípios, no montante de R\$ 7,4 milhões; e
- Aumento de R\$ 58,0 milhões nas variações monetárias sobre ativos, devido principalmente a maior variação monetária sobre acordos no 2T24.

9. Imposto de renda e contribuição social

No 2T24, houve um acréscimo de R\$ 232,1 milhões ou 74,1%, resultante principalmente de:

- Aumento de R\$ 594,9 milhões na receita operacional líquida; e
- Decréscimo de R\$ 607,0 milhões nos custos e despesas.

Os fatores acima foram parcialmente compensados pela variação negativa de R\$ 447,9 milhões apresentada no resultado financeiro.

10. Indicadores

a) Operacionais

Indicadores operacionais *	2T24	2T23	%
Ligações de Água ¹	10.336	10.242	0,9
Ligações de Esgotos ¹	8.833	8.728	1,2
População Atendida com Abastecimento de Água ²	28,1	28,1	0,0
População Atendida com Coleta de Esgoto ²	24,9	24,8	0,4
Número de Empregados	10.158	12.221	(16,9)
Volume produzido de água no trimestre ³	770	734	4,9
Volume produzido de água no ano ³	1.542	1.467	5,1
IPM - Índice de Perdas Medido (%)	29	30	(1,4)
IPDt (litros/ligação x dia) ³	262	256	2,3

1. Ligações ativas em milhares de unidades no final do período.

2. Em milhões de habitantes, no final do período. Não inclui o fornecimento por atacado.

3. Em milhões de m³.

* Não revisado pelos auditores externos.

b) Econômicos

Variáveis Econômicas ao final do trimestre (*)	2T24	2T23
IPCA ⁽¹⁾	1,00	1,56
INPC ⁽²⁾	1,08	0,79
IPC ⁽²⁾	0,69	0,60
CDI ⁽³⁾	10,51	13,65
Dólar ⁽⁴⁾	5,56	4,82
Iene ⁽⁴⁾	0,03	0,03

1. Acumulado no trimestre findo em "mai/24 x mai/23"

2. Acumulado no trimestre em %

3. Taxa média no trimestre em %

4. Ptax de venda no último dia

* Não revisado pelos auditores externos

Comentário do Desempenho

11. Empréstimos e financiamentos

R\$ mil									
PERFIL DA DÍVIDA									
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 em diante	TOTAL	% do total
Em moeda nacional									
Caixa Econômica Federal	57.230	119.788	127.262	135.191	143.481	149.106	933.896	1.665.954	8
BIDs Nacional	125.654	260.899	330.209	315.069	420.959	383.940	1.974.383	3.811.113	18
IFC	11.400	44.200	61.800	80.800	123.600	181.600	1.209.202	1.712.602	8
Debentures	362.440	1.319.166	1.219.530	1.395.509	668.031	1.303.628	3.231.065	9.499.369	44
BNDES	140.863	261.230	251.277	238.513	84.491	34.244	189.898	1.200.516	6
Outros	284	568	142	-	-	-	-	994	0
Arrend. Mercantil (Contratos de Concessão, de Programa e Ativo de Contrato) (1)	54.587	25.417	25.417	25.417	25.417	23.515	134.789	314.559	0
Arrendamento Mercantil (Outros) (2)	25.187	86.164	60.423	1.524	8.566	-	-	181.864	1
Juros e Encargos	420.751	69.732	-	-	-	-	-	490.483	2
Total em moeda nacional	1.198.396	2.187.164	2.076.060	2.192.023	1.474.545	2.076.033	7.673.233	18.877.454	87
Em moeda estrangeira									
BIDs	28.567	79.398	44.526	44.526	44.526	44.526	619.942	906.011	4
BIRDs	16.898	33.796	33.796	33.796	33.796	49.070	420.928	622.080	3
JICAs	74.145	148.290	148.290	148.290	148.290	148.182	527.697	1.343.184	6
Juros e Demais Encargos	28.079	-	-	-	-	-	-	28.079	0
Total em moeda estrangeira	147.689	261.484	226.612	226.612	226.612	241.778	1.568.567	2.899.354	13
TOTAL GERAL	1.346.085	2.448.648	2.302.672	2.418.635	1.701.157	2.317.811	9.241.800	21.776.808	100

1 Refere-se a contratos de obras firmados na modalidade Locação de Ativos;

2 Obrigações relacionadas a contratos de arrendamentos, principalmente locação de veículos.

Covenants

A tabela a seguir mostra as cláusulas mais restritivas do 2T24:

	Cláusulas restritivas
EBITDA Ajustado / Despesa Financeira Ajustada	Igual ou superior a 2,80
EBITDA / Despesa Financeira Paga	Igual ou superior a 2,35
Dívida Líquida Ajustada / EBITDA Ajustado	Igual ou inferior a 3,80
Dívida Líquida / EBITDA Ajustado	Igual ou inferior a 3,50
Outras Dívidas Onerosas ¹ / EBITDA Ajustado	Igual ou inferior a 1,30

¹ "Outras Dívidas Onerosas" correspondem ao somatório das obrigações previdenciárias e plano de assistência médica, parcelamento de dívidas tributárias e parcelamento de dívidas com o fornecedor de energia elétrica

No 2T24 e 2T23, a Companhia cumpriu os requisitos vigentes em seus contratos de empréstimos e financiamentos.

Comentário do Desempenho

12. Investimentos

O investimento realizado no 2T24 foi de R\$ 1.296,6 milhões e o desembolso de caixa referente aos investimentos realizados, inclusive de períodos anteriores, foi de R\$ 1.151,4 milhões.

O quadro a seguir detalha o investimento realizado, segregado em água e esgoto:

<i>R\$ milhões</i>			
	Água	Esgoto	Total
Investimento realizado	549,2	747,4	1.296,6

Em relação ao 1S24, o investimento realizado foi de R\$ 2.717,0 milhões, sendo R\$ 1.217,6 milhões em água e R\$ 1.499,4 milhões em esgoto. O desembolso de caixa acumulado referente aos investimentos realizados, inclusive de períodos anteriores, foi de R\$ 1.738,8 milhões.

13. Parcerias Público-Privadas

O quadro a seguir demonstra o valor das despesas com as Parcerias Público-Privadas no 2T24, comparativamente ao mesmo período do ano anterior:

	<i>R\$ mil</i>			
	2T24	2T23	Variação	%
SISTEMA PRODUTOR SÃO LOURENÇO				
Materiais Gerais	4.975,6	4.864,6	111,0	2,3
Serviços	10.498,8	10.264,5	234,3	2,3
Despesas Gerais	1.374,9	1.344,2	30,7	2,3
Amortização	41.682,1	42.474,5	(792,4)	(1,9)
Despesas Financeiras	119.253,2	81.915,8	37.337,4	45,6
Total	177.784,6	140.863,6	36.921,0	26,2
SISTEMA PRODUTOR ALTO TIETÊ				
Serviços	-	18.568,1	(18.568,1)	(100,0)
Amortização	4.065,8	4.078,3	(12,5)	(0,3)
Despesas Financeiras	-	5.425,1	(5.425,1)	(100,0)
Total	4.065,8	28.071,5	(24.005,7)	(85,5)
Total das despesas com PPP	181.850,4	168.935,1	12.915,3	7,6

Notas Explicativas

1 Contexto operacional

A Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo (SABESP ou Companhia) é uma sociedade anônima de capital aberto, com sede em São Paulo na Rua Costa Carvalho, 300, CEP 05429-900, que tem como acionista controlador o Estado de São Paulo. Atua na prestação de serviços de saneamento básico e ambiental no Estado de São Paulo e também fornece água tratada e serviços de esgoto no atacado.

Além de atuar na prestação de serviços de saneamento básico no Estado de São Paulo, a SABESP pode exercer atividades em outros estados e países, podendo atuar nos mercados de drenagem, serviços de limpeza urbana, manejo de resíduos sólidos e energia. A visão da SABESP é ser referência mundial na prestação de serviços de saneamento, de forma sustentável, competitiva e inovadora, com foco no cliente.

Em 30 de junho de 2024, a Companhia operava os serviços de água e esgoto em 375 municípios do Estado de São Paulo, incluindo o município de Olímpia, que passou a ser operado pela Companhia desde 11 de dezembro de 2023, por meio de uma Sociedade de Propósito Específico (SPE).

Em 24 de maio de 2024, foi celebrado o novo Contrato de Concessão entre a SABESP e a Unidade Regional de Serviços de Abastecimento de Água Potável e Esgotamento Sanitário da região Sudeste (URAE-1), abrangendo 371 municípios e com vigência até 2060, com condicionada à conclusão da desestatização da Companhia, ocorrida em 23 de julho de 2024.

O quadro a seguir demonstra um resumo da situação contratual dos municípios operados:

	Consolidado		Controladora
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023	30 de junho de 2023
Municípios contratualizados URAE-1:	371	371	371
Saldo contábil – intangível e ativo de contrato	51.131.136	49.789.584	47.669.143
Percentual do intangível e ativo de contrato	97,35%	96,85%	97,14%
Receita de serviços de saneamento (não inclui receita de construção)	11.476.746	21.328.553	10.014.834
Percentual da receita de serviços de saneamento (não inclui receita de construção)	98,99%	99,14%	99,14%
Municípios com contrato de concessão a vencer (não aderiram a URAE-1): ^(*)	3	3	3
Saldo contábil – intangível e ativo de contrato	20.499	20.843	21.457
Percentual do intangível e ativo de contrato	0,04%	0,04%	0,04%
Receita de serviços de saneamento (não inclui receita de construção)	8.822	15.293	6.943
Percentual da receita de serviços de saneamento (não inclui receita de construção)	0,08%	0,07%	0,07%
Municípios com contratos vencidos: ^(**)	-	1	1
Saldo contábil – intangível e ativo de contrato	-	11.309	11.412
Percentual do intangível e ativo de contrato	-	0,02%	0,02%

Notas Explicativas

	Consolidado		Controladora
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023	30 de junho de 2023
Receita de serviços de saneamento (não inclui receita de construção)	-	17.559	7.904
Percentual da receita de serviços de saneamento (não inclui receita de construção)	-	0,08%	0,08%
Total de municípios contratualizados (novos contratos de concessão – Lei nº 14.026/2020) – Olímpia:	1	1	-
Saldo contábil – intangível e ativo de contrato	147.486	147.589	-
Percentual do intangível e ativo de contrato	0,28%	0,29%	-
Receita de serviços de saneamento (não inclui receita de construção)	16.533	3.477	-
Percentual da receita de serviços de saneamento (não inclui receita de construção)	0,14%	0,02%	-
Município de São Paulo:			
Percentual do intangível e ativo de contrato	44,84%	43,28%	43,19%
Percentual da receita de serviços de saneamento (não inclui receita de construção)	44,38%	44,94%	45,13%

(*) Refere-se aos municípios de Miguelópolis e Quintana com vencimento em 2027, e ao município de Nova Guataporanga com vencimento em 2040.

(**) O Município de Igarapava promoveu licitação para concessão do Sistema de Abastecimento de Água e Esgotamento Sanitário, sendo que a SABESP realizou a prestação de serviços neste município até 31 de maio de 2024.

As ações da Companhia estão listadas no segmento “Novo Mercado” da B3 sob o código SBSP3 desde abril de 2002, e na Bolsa de Valores de Nova York (NYSE), na forma de American Depositary Receipts (ADRs) Level III, sob o código SBS, desde maio de 2002.

Desde 2008, a SABESP vem atuando em parceria com outras empresas, resultando na formação das seguintes companhias: Sesamm, Águas de Andradina, Saneaqua Mairinque, Aquapolo Ambiental, Águas de Castilho, Attend Ambiental, Paulista Geradora de Energia, Cantareira SP Energia, Barueri Energia Renovável (anteriormente denominada Foxx URE-BA Ambiental) e Infranext Soluções em Pavimentação. Embora a participação da SABESP no capital social dessas empresas não seja majoritária, os acordos de acionistas preveem o poder de veto e voto de qualidade sobre determinadas matérias, em conjunto com as empresas associadas, indicando controle compartilhado na gestão dessas investidas, exceto em relação à Saneaqua Mairinque, que em agosto de 2020 deixou de ter o controle compartilhado.

A expectativa da Administração da Companhia é que com o aumento da segurança hídrica devido às obras realizadas, a geração de caixa operacional, somadas às linhas de créditos disponíveis para investimentos, os recursos financeiros serão suficientes para honrar seus compromissos e não comprometer os investimentos necessários.

Aprovações

As informações trimestrais foram aprovadas pelo Conselho de Administração em 8 de agosto de 2024.

Notas Explicativas

2 Base de elaboração e apresentação das informações trimestrais

Apresentação das Informações Trimestrais

As informações trimestrais de 30 de junho de 2024 foram preparadas tomando-se por base as disposições do CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e da norma internacional IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), aplicáveis à preparação das Informações Trimestrais – ITR, e que estão apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM. Desta forma, estas Informações Trimestrais consideram o Ofício Circular CVM/SNC/SEP 003 de 28 de abril de 2011, o qual permite que as entidades apresentem notas explicativas selecionadas, nos casos de redundância de informações já divulgadas nas Demonstrações Financeiras Anuais. As informações trimestrais de 30 de junho de 2024, portanto, não incorporam todas as notas e as divulgações exigidas pelas normas para as demonstrações financeiras anuais e, conseqüentemente, devem ser lidas em conjunto com as Demonstrações Financeiras Anuais de 31 de dezembro de 2023, preparadas de acordo com as normas internacionais de contabilidade (*International Financial Reporting Standards – IFRS*), emitidas pelo Conselho de Normas Internacionais de Relatórios Financeiros (*International Accounting Standards Board – IASB*), e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que seguem os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC. Portanto, nestas informações trimestrais, as notas explicativas a seguir não são apresentadas ou não estão no mesmo grau de detalhamento e/ou com as mesmas referências das notas integrantes das demonstrações financeiras anuais (conforme referências numéricas):

- i. Resumo das informações materiais das políticas contábeis (Nota 3);
- ii. Mudanças nas práticas contábeis e divulgações (Nota 4);
- iii. Gestão de risco – Instrumentos financeiros (Nota 5.4);
- iv. Principais julgamentos e estimativas contábeis (Nota 6);
- v. Saldos e transações com partes relacionadas (Nota 11);
- vi. Investimentos (Nota 12);
- vii. Intangível (Nota 15);
- viii. Empréstimos e financiamentos (Nota 17);
- ix. Impostos e contribuições diferidos (Nota 19);
- x. Provisões (Nota 20);
- xi. Obrigações previdenciárias (Nota 22);
- xii. Patrimônio líquido (Nota 24);
- xiii. Cobertura de seguros (Nota 27);

Todas as informações relevantes próprias das informações trimestrais, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração da Companhia em sua gestão.

Os valores divulgados nas notas explicativas estão apresentados em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

Notas Explicativas

3 Resumo das informações materiais das políticas contábeis

As informações materiais das políticas contábeis aplicadas na preparação das informações trimestrais de 30 de junho de 2024 são consistentes com aquelas utilizadas para preparar as Demonstrações Financeiras Anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, divulgadas na Nota 3 daquelas demonstrações, exceto quanto à Nota 4.1 (d).

4 Gestão de risco

4.1 Gestão de risco financeiro

Fatores de risco financeiro

As operações da Companhia são afetadas pela conjuntura econômica brasileira, expondo-a a risco de mercado (taxa de câmbio e taxa de juros), risco de crédito e risco de liquidez. A gestão de risco financeiro se concentra na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro.

(a) Risco de mercado

Risco cambial

A exposição cambial implica riscos de mercado associados às oscilações cambiais, uma vez que a Companhia possui passivos em moeda estrangeira, decorrentes de captações de longo prazo, em instituições de fomento, a taxas de juros atrativas, sendo tais financiamentos em dólar norte-americano e em iene.

A administração da exposição cambial considera diversos fatores econômicos atuais e projetados, além das condições de mercado.

Este risco decorre da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas por conta de flutuações nas taxas de câmbio que impactem os saldos de passivos de empréstimos e financiamentos em moeda estrangeira e, conseqüentemente, as despesas financeiras. A Companhia contratou operações de *hedge* no segundo trimestre de 2024 para proteção contra tal risco conforme Nota 4.1 (d).

Parte da dívida financeira no valor total de R\$ 2.941.596 em 30 de junho de 2024 (em 31 de dezembro de 2023 – R\$ 2.785.853), está atrelada ao dólar norte-americano e ao iene. A exposição ao risco cambial é assim composta:

Notas Explicativas

	Controladora e Consolidado			
	30 de junho de 2024		31 de dezembro de 2023	
	Moeda estrangeira (em milhares)	R\$	Moeda estrangeira (em milhares)	R\$
Empréstimos e financiamentos – US\$	282.069	1.567.993	280.188	1.356.474
Empréstimos e financiamentos – Iene	38.932.983	1.345.524	41.078.385	1.405.702
Juros e encargos de empréstimos e financiamentos – US\$		20.410		15.510
Juros e encargos de empréstimos e financiamentos – Iene		<u>7.669</u>		<u>8.167</u>
Total da exposição		2.941.596		2.785.853
Custo de captação – US\$		(39.903)		(37.520)
Custo de captação – Iene		<u>(2.339)</u>		<u>(2.442)</u>
Total dos empréstimos em moeda estrangeira (Nota 16)		<u><u>2.899.354</u></u>		<u><u>2.745.891</u></u>

O acréscimo de 5,6% no saldo da dívida em moeda estrangeira de 30 de junho de 2024 em relação a 31 de dezembro de 2023 foi impactado principalmente pela valorização do iene frente ao real e amortizações do período. O quadro a seguir demonstra as cotações e as variações cambiais do período:

	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023	Variação
US\$	R\$ 5,5589	R\$ 4,8413	14,8%
Iene	R\$ 0,03456	R\$ 0,03422	1,0%

No período de janeiro a junho de 2024 ocorreu um acréscimo relativo à variação cambial nos empréstimos e financiamentos, no montante de R\$ 209.893 (de janeiro a junho de 2023 – R\$ 347.534 de redução), vide Nota 16 (ii). Em 30 de junho de 2024, caso o real tivesse se valorizado ou desvalorizado em 10 pontos percentuais, além dos impactos já mencionados acima, em comparação com o dólar norte-americano e o iene, com todas as outras variáveis mantidas constantes, o efeito no resultado antes dos custos de captação e dos impostos para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2024 teria sido de R\$ 294.160 (período de seis meses findo em 30 de junho de 2023 – R\$ 272.474), para mais ou para menos.

O cenário provável, a seguir, apresenta o efeito no resultado para os próximos 12 meses considerando a projeção do dólar norte-americano e do iene.

Notas Explicativas

A Companhia entende que o cenário apresentado é razoável dada a instabilidade do real frente ao dólar norte-americano e ao iene.

	Controladora e Consolidado
	Cenário provável
	(*)
Exposição cambial líquida em 30 de junho de 2024 em US\$ - Passiva	282.069
Taxa do US\$ em 30 de junho de 2024	5,5589
Taxa cambial estimada conforme cenário	5,2000
Diferença entre as taxas	0,3589
Efeito no resultado financeiro líquido em R\$ - ganho	101.235
Exposição cambial líquida em 30 de junho de 2024 em iene – Passiva	38.932.983
Taxa do iene em 30 de junho de 2024	0,03456
Taxa cambial estimada conforme cenário	0,03624
Diferença entre as taxas	(0,00168)
Efeito no resultado financeiro líquido em R\$ - (perda)	(65.407)
Total do efeito incremental no resultado financeiro líquido em R\$ - (perda)	35.828

(*) Para os cenários prováveis em dólar norte-americano e iene, foram utilizadas as taxas de câmbio projetadas para 30 de junho de 2025, conforme Focus-BACEN e relatório de Taxas Referenciais da B3, de 30 de junho de 2024, respectivamente.

Risco de taxa de juros

Este risco é oriundo da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas em função de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos.

A Companhia não pactuou contratos de derivativos para fazer *hedge* contra esse risco, exceto para a SOFR - *Secured Overnight Financing Rate*, porém monitora continuamente as taxas de juros de mercado com o objetivo de avaliar a necessidade de substituição de suas dívidas.

Notas Explicativas

A tabela a seguir mostra os empréstimos e financiamentos sujeitos a diferentes índices de atualização monetária:

	Controladora e Consolidado	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
CDI (i)	12.154.990	9.966.111
TR (ii)	1.665.953	1.684.711
IPCA (iii)	2.951.340	3.038.378
TJLP (iv)	1.211.084	1.365.806
SOFR (v)	1.567.994	1.356.473
Juros e encargos	510.892	392.906
Total	20.062.253	17.804.385

- (i) CDI - Certificado de Depósito Interbancário
- (ii) TR – Taxa Referencial de Juros
- (iii) IPCA - Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo
- (iv) TJLP - Taxa de Juros a Longo Prazo
- (v) SOFR - *Secured Overnight Financing Rate*

Outro risco que a Companhia enfrenta é a não correlação entre os índices de atualização monetária de suas dívidas e das receitas de seus serviços. Os reajustes tarifários dos serviços prestados não necessariamente acompanham os aumentos dos índices de correção dos empréstimos, financiamentos e taxas de juros que afetam as dívidas.

Em 30 de junho de 2024, se as taxas de juros sobre os empréstimos variassem 1 ponto percentual para mais ou para menos, com todas as outras variáveis mantidas constantes, o efeito no resultado do período de seis meses findo em 30 de junho de 2024 antes dos impostos teria sido de R\$ 200.623 (período de seis meses findo em 30 de junho de 2023 – R\$ 169.666) para mais ou para menos, principalmente em decorrência de despesas de juros mais baixas ou mais altas nos empréstimos de taxa variável.

(b) Risco de crédito

O risco de crédito está relacionado ao caixa, equivalentes de caixa, aplicações financeiras, bem como às exposições de crédito de clientes, incluindo contas a receber, caixa restrito e saldos com partes relacionadas. O risco de crédito com clientes é atenuado pela venda a uma base pulverizada.

A exposição máxima ao risco de crédito em 30 de junho de 2024 é o valor contábil dos títulos classificados como caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, caixa restrito, contas a receber de clientes e saldos com partes relacionadas na data destas informações trimestrais. Vide Notas 6, 7, 8, 9 e 10.

Notas Explicativas

Com relação aos ativos financeiros mantidos junto a instituições financeiras, a qualidade do crédito foi avaliada mediante referência às classificações externas de crédito (se houver) ou às informações históricas sobre os índices de inadimplência das instituições financeiras. Para a qualidade de crédito das instituições financeiras, como depósitos e aplicações financeiras, a Companhia avalia o *rating* divulgado pelas três principais agências internacionais (Fitch, Moody's e S&P), conforme demonstrado a seguir:

<u>Instituições financeiras</u>	<u>Fitch</u>	<u>Moody's</u>	<u>Standard Poor's</u>
Banco do Brasil S/A	AAA(bra)	AAA.br	-
Banco Santander Brasil S/A	-	AAA.br	brAAA
Caixa Econômica Federal	AAA(bra)	AAA.br	brAAA
Banco Bradesco S/A	AAA(bra)	AAA.br	brAAA
Banco Itaú Unibanco S/A	AAA(bra)	AAA.br	-
Banco BV	-	AA+.br	brAAA
Banco BTG Pactual S/A	AAA(bra)	AAA.br	brAAA

O quadro a seguir apresenta a avaliação de *rating* divulgada pela agência Fitch, para transações de depósitos e aplicações financeiras em moeda local:

	Controladora	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras		
AAA(bra)	4.332.408	2.939.713
Outros (*)	816.446	324.546
	5.148.854	3.264.259
	Consolidado	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras		
AAA(bra)	4.337.054	2.940.690
Outros (*)	816.471	324.546
	5.153.525	3.265.236

(*) Estão incluídos nesta categoria, em 30 de junho de 2024, o montante de R\$ 140.013 referente ao Banco BV (em 31 de dezembro de 2023 – R\$ 322.241) e o montante de 671.756 referente ao Banco Santander (em 31 de dezembro de 2023 – R\$ 1.680), contas correntes e aplicações financeiras, os quais não possuem classificação pela Fitch.

Notas Explicativas

(c) Risco de liquidez

A liquidez depende principalmente do caixa gerado pelas atividades operacionais e pelos empréstimos e financiamentos captados nos mercados internacional e local, bem como o pagamento das dívidas. A gestão desse risco considera a avaliação dos requisitos de liquidez para assegurar que a Companhia disponha de caixa suficiente para atender suas despesas de capital e operacionais.

Os recursos mantidos são investidos em contas correntes com incidência de juros, depósitos a prazo e títulos e valores mobiliários, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem suficiente conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

A tabela a seguir demonstra os passivos financeiros, por faixas de vencimento, incluindo as parcelas de principal e juros futuros. Para os contratos com taxa de juros pós-fixada foram utilizadas as taxas de juros na data base de 30 de junho de 2024.

	Controladora						Total
	2024	2025	2026	2027	2028	2029 em diante	
Em 30 de junho de 2024							
Passivo							
Empréstimos e financiamentos	1.741.502	3.889.496	3.527.222	3.426.474	2.525.129	14.443.000	29.552.823
Empreiteiros e fornecedores	499.630	-	-	-	-	-	499.630
Serviços a pagar	847.120	-	-	-	-	-	847.120
Parceria Público-Privada – PPP	216.630	446.524	461.438	476.850	492.777	6.164.553	8.258.772
Compromissos Contrato de Programa	18.864	1.241	1.241	1.241	1.241	11.787	35.615
Total	3.323.746	4.337.261	3.989.901	3.904.565	3.019.147	20.619.340	39.193.960

	Consolidado						Total
	2024	2025	2026	2027	2028	2029 em diante	
Em 30 de junho de 2024							
Passivo							
Empréstimos e financiamentos	1.741.502	3.889.496	3.527.222	3.426.474	2.525.129	14.443.000	29.552.823
Empreiteiros e fornecedores	497.820	-	-	-	-	-	497.820
Serviços a pagar	850.609	-	-	-	-	-	850.609
Parceria Público-Privada – PPP	216.630	446.524	461.438	476.850	492.777	6.164.553	8.258.772
Compromissos Contrato de Programa	18.864	1.241	1.241	1.241	1.241	11.787	35.615
Total	3.325.425	4.337.261	3.989.901	3.904.565	3.019.147	20.619.340	39.195.639

Notas Explicativas

Cross default

A Companhia possui contratos de empréstimos e de financiamentos com cláusulas de *cross default*, ou seja, a decretação do vencimento antecipado de quaisquer dívidas, pelo credor, poderá implicar o vencimento antecipado desses contratos. Os indicadores são constantemente monitorados a fim de evitar a execução de tais cláusulas, sendo que os mais restritivos estão demonstrados na Nota 16 (c).

(d) Instrumentos financeiros derivativos

Em conformidade com a Política de Gerenciamento de Riscos Financeiros e ao Programa de Operações com Derivativos, que tem por finalidade o gerenciamento de riscos financeiros e a mitigação da exposição a variáveis de mercado que impactem ativos, passivos e/ou fluxos de caixa, reduzindo assim os efeitos de flutuações indesejáveis dessas variáveis nas operações da Companhia.

Foram estabelecidos critérios e diretrizes de gerenciamento de riscos financeiros visando mitigar os desequilíbrios entre ativos e passivos que apresentem alguma forma de indexação, com o intuito exclusivo de proteger ativos e passivos indexados da Companhia que apresentem algum descasamento, não podendo caracterizar alavancagem financeira.

A Companhia utiliza as classificações de risco divulgadas pelas agências Standard Poor's (S&P), Moody's ou Fitch visando respaldar e complementar a análise e julgamento de risco bancário.

Foram contratadas cinco instituições financeiras para realização de operações de proteção, sem caráter especulativo, por intermédio de troca (Swap) da variação da dívida em US\$ + 6,23% e Iene + 1,44% de juros ao ano pelo percentual de CDI+ 0,13% a.a.. O valor total da dívida protegida era de 98,0%.

A Companhia não aplicou a política contábil de "*hedge accounting*" para estes contratos, mensurando ao valor justo por meio do resultado, apresentando no resultado financeiro os efeitos desse instrumento financeiro derivativo. As dívidas destes financiamentos estão demonstradas na Nota Explicativa 16. Em 30 de junho de 2024 a Companhia possuía contratos de *swap* (US\$ e Iene + juros x CDI) conforme demonstrado a seguir:

Notas Explicativas

Operação	Financiamento	Valor Nocional US\$	Valor Justo da		Ganho / (Perda) com instrumentos		Ganho / (Perda) com instrumentos	
			Posição Ativa (em R\$)	Valor Justo da Posição Passiva (em R\$)	Derivativos - Swap (em R\$)	Pagamento	Derivativos - Swap (em R\$)	
1	JICA 15 CONS	4.320.019.000	93.222.276	90.417.574	2.804.702	-	2.804.702	
2	JICA 15 OBRA	2.018.346.000	22.271.131	21.597.991	673.140	-	673.140	
3	JICA 17 OBRA	2.792.232.000	130.820.571	128.970.306	1.850.265	(152.032)	1.698.233	
4	JICA 17 CONS	672.120.000	68.839.691	67.789.477	1.050.214	(37.284)	1.012.930	
5	JICA 18 OBRA	1.959.188.000	151.099.190	148.611.135	2.488.055	-	2.488.055	
6	JICA 18 CONS	3.739.692.000	70.903.929	69.742.747	1.161.182	-	1.161.182	
7	JICA 19 OBRA	20.945.522.000	90.948.659	91.014.925	(66.266)	-	(66.266)	
8	JICA 19 CONS	2.630.212.000	732.178.415	732.648.919	(470.504)	-	(470.504)	
9	BID 1212	15.417.137	87.005.277	81.235.011	5.770.266	-	5.770.266	
10	BID 4623	152.186.603	246.990.216	234.347.970	12.642.246	-	12.642.246	
11	BIRD 7662-BR	60.887.889	856.426.723	808.021.839	48.404.884	-	48.404.884	
12	BIRD 8916	43.517.292	343.173.019	325.617.180	17.555.839	(2.057.859)	15.497.980	
Total		39.349.339.921	2.893.879.097	2.800.015.074	93.864.023	(2.247.175)	91.616.848	

O início das operações ocorreu em meados de abril de 2024 com vencimento em 12 de dezembro de 2024.

(e) Análise de sensibilidade para o risco de taxa de juros

O quadro a seguir exemplifica a análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros, elaborada de acordo com o CPC 40 (R1). O objetivo é demonstrar os saldos dos principais ativos e passivos financeiros, calculados a uma taxa projetada para o período de doze meses, após a data de 30 de junho de 2024 ou até a data de liquidação final de cada contrato, o que acontecer primeiro, considerando um cenário provável.

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

Notas Explicativas

Controladora e Consolidado		
30 de junho de 2024		
Indicadores	Exposição	Cenário provável
Ativo		
CDI	5.124.543	11,1900%(**)
Receita financeira		573.436
Passivo		
CDI	(12.154.990)	11,1900%(**)
Juros a incorrer		(1.360.143)
Exposição líquida – CDI	(7.030.447)	(786.707)
Passivo		
TR	(1.665.953)	0,0083%(**)
Despesa a incorrer		(138)
IPCA	(2.951.340)	3,6300%(*)
Despesa a incorrer		(107.134)
TJLP	(1.211.084)	7,2900%(*)
Juros a incorrer		(88.288)
SOFR (***)	(1.567.994)	5,0880%(***)
Juros a incorrer		(79.780)
Despesas totais líquidas a incorrer		(1.062.047)

(*) Fonte dos índices: BACEN e LCA de 30 de junho de 2024

(**) Fonte dos índices: B3 de 30 de junho de 2024

(***) Fonte *Bloomberg*

Notas Explicativas

4.2 Gestão de capital

Os objetivos ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade da Companhia de continuar aumentando seus investimentos em infraestrutura, oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

O capital é monitorado com base no índice de alavancagem financeira, o qual corresponde à dívida líquida dividida pelo capital total (capital próprio mais capital de terceiros). A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos e financiamentos subtraídos do montante de caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido com a dívida líquida, conforme demonstrado no balanço patrimonial.

	Controladora	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Total de empréstimos e financiamentos (Nota 16)	21.776.808	19.536.350
(-) Caixa e equivalentes de caixa (Nota 6)	(2.809.311)	(838.338)
(-) Aplicações financeiras (Nota 7)	(2.339.543)	(2.425.921)
Dívida líquida	16.627.954	16.272.091
Total do Patrimônio Líquido	31.797.089	29.857.376
Capital total (capital próprio mais capital de terceiros)	48.425.043	46.129.467
Índice de alavancagem	34%	35%
	Consolidado	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Total de empréstimos e financiamentos (Nota 16)	21.776.808	19.536.350
(-) Caixa e equivalentes de caixa (Nota 6)	(2.809.432)	(838.484)
(-) Aplicações financeiras (Nota 7)	(2.344.093)	(2.426.752)
Dívida líquida	16.623.283	16.271.114
Total do Patrimônio Líquido	31.797.089	29.857.376
Capital total (capital próprio mais capital de terceiros)	48.420.372	46.128.490
Índice de alavancagem	34%	35%

Notas Explicativas

4.3 Estimativa do valor justo

Pressupõe-se que os saldos das contas a receber de clientes (circulante) e contas a pagar aos fornecedores pelo valor contábil, menos a perda (*impairment*), estejam próximos de seus valores justos, tendo em vista o curto prazo de vencimento. As contas a receber de clientes de longo prazo também estão próximas dos seus valores justos, pois sofrem correção e/ou juros contratuais no decorrer do tempo.

4.4 Instrumentos financeiros

Em 30 de junho de 2024 a Companhia não tinha ativos financeiros classificados na categoria de valor justo por meio de outros resultados abrangentes. Os instrumentos financeiros incluídos na categoria de custo amortizado compreendem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, caixa restrito, os saldos a receber de clientes, saldos com partes relacionadas, outros ativos e saldos a receber da Agência Nacional de Águas e Saneamento Básico – ANA, saldos a pagar com fornecedores, empréstimos e financiamentos, serviços a pagar, saldos a pagar decorrentes de Parcerias Público-Privada – PPPs e compromissos de contratos de programa, que são ativos e passivos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, não cotados em um mercado ativo, exceto pelos equivalentes de caixa e aplicações financeiras. Em 30 de junho de 2024 os instrumentos financeiros derivativos da Companhia estão incluídos na categoria de valor justo por meio do resultado:

Os valores justos estimados dos instrumentos financeiros eram:

Ativos Financeiros

	Controladora			
	30 de junho de 2024		31 de dezembro de 2023	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Caixa e equivalentes de caixa	2.809.311	2.809.311	838.338	838.338
Aplicações financeiras	2.339.543	2.339.543	2.425.921	2.425.921
Caixa restrito	50.638	50.638	54.944	54.944
Contas a receber de clientes	3.973.449	3.973.449	3.853.398	3.853.398
Instrumentos financeiros derivativos	93.864	93.864	-	-
ANA	1.908	1.908	2.673	2.673
Outros ativos	358.646	358.646	274.924	274.924

Notas Explicativas

	Consolidado			
	30 de junho de 2024		31 de dezembro de 2023	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Caixa e equivalentes de caixa	2.809.432	2.809.432	838.484	838.484
Aplicações financeiras	2.344.093	2.344.093	2.426.752	2.426.752
Caixa restrito	50.638	50.638	54.944	54.944
Contas a receber de clientes	3.978.948	3.978.948	3.856.723	3.856.723
Instrumentos financeiros derivativos	93.864	93.864	-	-
ANA	1.908	1.908	2.673	2.673
Outros ativos	273.805	273.805	196.065	196.065

Adicionalmente, a SABESP possui instrumentos financeiros ativos a receber de partes relacionadas, cujo saldo contábil em 30 de junho de 2024 era de R\$ 1.170.419 (R\$ 1.196.545 em 31 de dezembro de 2023), os quais foram apurados de acordo com condições negociadas entre as partes relacionadas. As condições e informações adicionais referentes a estes instrumentos financeiros estão divulgadas na Nota 10. Parte deste saldo, no montante de R\$1.052.971 (R\$ 1.076.174 em 31 de dezembro de 2023), refere-se ao reembolso de complementação de aposentadoria e pensão - Go, indexado pelo IPCA mais juros simples de 0,5% ao mês. Esta taxa de juros se aproximava àquela praticada por títulos públicos federais (NTN-b), na data da transação, com prazo semelhante aos prazos das transações com partes relacionadas.

Passivos Financeiros

	Controladora			
	30 de junho de 2024		31 de dezembro de 2023	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Empréstimos e financiamentos	21.776.808	22.179.851	19.536.350	19.950.055
Empreiteiros e fornecedores	499.630	499.630	456.064	456.064
Serviços a pagar	847.120	847.120	749.226	749.226
Compromisso Contratos de Programa	31.825	31.825	34.016	34.016
Parceria Público-Privada - PPP	3.226.265	3.226.265	3.286.614	3.286.614

Notas Explicativas

	Consolidado			
	30 de junho de 2024		31 de dezembro de 2023	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Empréstimos e financiamentos	21.776.808	22.179.851	19.536.350	19.950.055
Empreiteiros e fornecedores	497.820	497.820	456.215	456.215
Serviços a pagar	850.609	850.609	750.732	750.732
Compromisso Contratos de Programa	31.825	31.825	34.016	34.016
Parceria Público-Privada - PPP	3.226.265	3.226.265	3.286.614	3.286.614

Os critérios adotados para a obtenção dos valores justos dos empréstimos e financiamentos, na preparação das informações trimestrais de 30 de junho de 2024 são consistentes com aqueles utilizados para preparar as Demonstrações Financeiras Anuais referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Os instrumentos financeiros referentes às aplicações financeiras, empréstimos e financiamentos e instrumentos financeiros derivativos, estão classificados como Nível 2, na hierarquia de valor justo.

Considerando a natureza dos demais instrumentos financeiros, ativos e passivos, os saldos reconhecidos no balanço patrimonial se aproximam dos valores justos, exceto quanto aos empréstimos e financiamentos, tendo em vista os prazos de vencimentos próximos à data destas informações trimestrais, comparação das taxas de juros contratuais com as taxas de mercado em operações similares nas datas de encerramento dos períodos, sua natureza e prazos de vencimento.

5 Principais julgamentos e estimativas contábeis

A preparação das informações trimestrais requer que a Administração divulgue julgamentos (exceto aqueles que envolvem estimativas) que tenham um impacto significativo sobre os valores reconhecidos com base na experiência e outros fatores considerados relevantes, os quais afetam os valores de ativos e passivos e que podem apresentar resultados diferentes dos resultados reais.

A Companhia estabelece estimativas e premissas referentes ao futuro, que são revisadas tempestivamente. Tais estimativas contábeis, por definição, podem diferir dos resultados reais. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revisadas.

A Companhia avaliou as principais políticas contábeis que envolvem julgamentos, exceto aquelas que envolvem estimativas, e concluiu que não possui nenhuma com efeito significativo.

As áreas que requerem maior nível de julgamento e maior complexidade, bem como as premissas e estimativas que são significativas para as informações trimestrais são: (i) perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa; (ii) ativos intangíveis resultantes de contratos de concessão e contratos de programa; (iii) obrigações previdenciárias; (iv) imposto de renda e contribuição social diferidos; (v) provisões; e (vi) receita não faturada.

Notas Explicativas

6 Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Caixa e bancos	24.311	31.041
Equivalentes de caixa	2.785.000	807.297
Total	2.809.311	838.338

	Consolidado	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Caixa e bancos	24.432	31.187
Equivalentes de caixa	2.785.000	807.297
Total	2.809.432	838.484

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez, os quais são representados, principalmente, por operações compromissadas, cotas de fundos (remunerados por CDI) e CDBs, cujos vencimentos originais ou a intenção de realização são inferiores a três meses, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

A manutenção do saldo de R\$ 2.785.000 em equivalentes de caixa deve-se à previsão de desembolso para antecipação de repasses a municípios conforme o novo Contrato de Concessão, celebrado em 24 de maio de 2024, a ser realizado em agosto de 2024 e está distribuído e aplicado da seguinte forma: (i) R\$ 2.285.000 em um fundo exclusivo no Banco do Brasil S/A e (ii) R\$ 500.000 em aplicações financeiras em CDB na Caixa Econômica Federal.

Em 30 de junho de 2024 a remuneração média dos equivalentes de caixa correspondia a 96,83% do CDI (em 31 de dezembro de 2023 – 96,25%).

7 Aplicações financeiras

A Companhia possui aplicações financeiras em CDB, com liquidez diária, as quais a Companhia não pretende utilizar nos próximos três meses, conforme quadro a seguir:

Notas Explicativas

	Controladora	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Banco BV	140.013	322.240
Banco Bradesco S/A	-	643.445
Banco BTG Pactual S/A	586.055	449.241
Banco do Brasil S/A	1.296	1.010.995
Banco Santander	674.583	-
Caixa Econômica Federal	937.596	-
	<u>2.339.543</u>	<u>2.425.921</u>

	Consolidado	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Banco BV	140.013	322.240
Banco Bradesco S/A	-	643.445
Banco BTG Pactual S/A	586.055	449.241
Banco do Brasil S/A	5.846	1.011.826
Banco Santander	674.583	-
Caixa Econômica Federal	937.596	-
	<u>2.344.093</u>	<u>2.426.752</u>

Em 30 de junho de 2024 a remuneração média das aplicações financeiras correspondia a 101,6% do CDI (em 31 de dezembro de 2023 – 103,3%).

8 Caixa restrito

	Controladora e Consolidado	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Convênio com a Prefeitura Municipal de São Paulo (i)	42.907	47.749
Caixa Econômica Federal – depósito judicial	694	365
Outros	7.037	6.830
	<u>50.638</u>	<u>54.944</u>

- (i) Refere-se ao valor deduzido do montante do repasse de 7,5% da receita auferida no Município para o Fundo Municipal de Saneamento Ambiental e Infraestrutura, devido às eventuais inadimplências dos órgãos da administração direta, fundações e autarquias, conforme estipulado no Contrato com a Prefeitura Municipal de São Paulo (PMSP).

Notas Explicativas**9 Contas a receber de clientes****(a) Saldos patrimoniais**

	Controladora	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Particulares:		
Clientes de rol comum (i) e rol especial (ii)	2.357.627	2.199.475
Acordos (iii)	828.816	839.010
	<u>3.186.443</u>	<u>3.038.485</u>
Entidades governamentais:		
Municipais	634.113	623.434
Federais	14.113	8.036
Acordos (iii)	293.686	374.372
	<u>941.912</u>	<u>1.005.842</u>
Por atacado – Prefeituras Municipais: (iv)		
Mogi das Cruzes	4.679	4.343
São Caetano do Sul	10.214	45.333
Acordo São Caetano do Sul	74.875	-
	<u>89.768</u>	<u>49.676</u>
Fornecimento a faturar	<u>1.107.256</u>	<u>1.136.604</u>
Subtotal	5.325.379	5.230.607
Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	<u>(1.351.930)</u>	<u>(1.377.209)</u>
Total	<u><u>3.973.449</u></u>	<u><u>3.853.398</u></u>
Circulante	3.665.788	3.580.962
Não circulante	<u>307.661</u>	<u>272.436</u>
Total	<u><u>3.973.449</u></u>	<u><u>3.853.398</u></u>

Notas Explicativas

	Consolidado	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Particulares:		
Cientes de rol comum (i) e rol especial (ii)	2.361.349	2.200.921
Acordos (iii)	828.816	839.010
	<u>3.190.165</u>	<u>3.039.931</u>
Entidades governamentais:		
Municipais	634.325	623.601
Federais	14.121	8.036
Acordos (iii)	293.686	374.372
	<u>942.132</u>	<u>1.006.009</u>
Por atacado – Prefeituras Municipais: (iv)		
Mogi das Cruzes	4.679	4.343
São Caetano do Sul	10.214	45.333
Acordo São Caetano do Sul	74.875	-
	<u>89.768</u>	<u>49.676</u>
Fornecimento a faturar	1.108.813	1.138.316
Subtotal	5.330.878	5.233.932
Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	(1.351.930)	(1.377.209)
Total	<u>3.978.948</u>	<u>3.856.723</u>
Circulante	3.671.287	3.584.287
Não circulante	307.661	272.436
Total	<u>3.978.948</u>	<u>3.856.723</u>

- (i) Rol comum - residenciais, pequenas e médias empresas;
- (ii) Rol especial - grandes consumidores, comércios, indústrias, condomínios e consumidores com características especiais de faturamento (contratos de demanda firme, esgotos industriais, poços, entre outros);
- (iii) Acordos - parcelamentos de débitos vencidos, acrescidos de atualização monetária e juros, conforme previstos nos acordos; e
- (iv) Por atacado: prefeituras municipais - O saldo de contas a receber de clientes por atacado refere-se à venda de água tratada aos municípios que são responsáveis pela distribuição, faturamento e arrecadação junto aos consumidores finais.

Notas Explicativas**(b) Sumário de contas a receber de clientes por idade de vencimento**

	Controladora	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Valores a vencer	2.954.257	2.635.280
Vencidos:		
Até 30 dias	592.034	627.472
Entre 31 e 60 dias	251.336	271.476
Entre 61 e 90 dias	179.485	181.639
Entre 91 e 120 dias	141.035	127.421
Entre 121 e 180 dias	295.975	290.610
Entre 181 e 360 dias	57.387	57.289
Acima de 360 dias	853.870	1.039.420
Total vencidos	2.371.122	2.595.327
Total	5.325.379	5.230.607

	Consolidado	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Valores a vencer	2.957.548	2.723.975
Vencidos:		
Até 30 dias	592.918	627.986
Entre 31 e 60 dias	251.821	271.476
Entre 61 e 90 dias	179.840	181.639
Entre 91 e 120 dias	141.228	127.421
Entre 121 e 180 dias	296.267	290.610
Entre 181 e 360 dias	57.387	57.289
Acima de 360 dias	853.869	953.536
Total vencidos	2.373.330	2.509.957
Total	5.330.878	5.233.932

Notas Explicativas

(c) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa

	Controladora e Consolidado	Controladora
	Janeiro a junho de 2024	Janeiro a junho de 2023
Movimentação do ativo		
Saldo no início do período	1.377.209	1.428.517
Constituição de perdas/(reversão)	80.095	77.671
Recuperações	(105.374)	(29.441)
Saldo no final do período	<u>1.351.930</u>	<u>1.476.747</u>

	Controladora e Consolidado		Controladora	
	Abril a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024	Abril a junho de 2023	Janeiro a junho de 2023
Reconciliação das perdas estimadas / históricas no resultado				
Baixas	(95.651)	(285.936)	(141.296)	(331.434)
(Perdas)/reversão com entidades estaduais - partes relacionadas	(926)	(1.506)	175	(567)
(Perdas)/reversão com particular/entidades públicas	(39.998)	(80.095)	(86.119)	(77.671)
Recuperações	64.930	105.374	9.814	29.441
Valor contabilizado como despesa (Nota 27)	<u>(71.645)</u>	<u>(262.163)</u>	<u>(217.426)</u>	<u>(380.231)</u>

A Companhia não possui clientes que individualmente representam 10% ou mais do total da receita.

(d) Precatórios

A Companhia possui precatórios emitidos decorrentes de processos judiciais, transitados em julgado, de cobrança de faturas de água e esgoto inadimplidas de entes públicos. Estas faturas possuem perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa ('PECLD') em sua totalidade e os valores atualizados das referidas faturas, apurados conforme os respectivos precatórios, não são reconhecidos em função de incertezas do momento de sua realização.

Em 30 de junho de 2024, a Companhia possuía precatórios emitidos em seu favor no valor atualizado de R\$ 3.211.041 (em 31 de dezembro de 2023 – R\$ 3.085.265) que, conforme acima, estão provisionados integralmente no seu valor original e não têm as respectivas atualizações reconhecidas nas informações trimestrais.

A reversão da PECLD das faturas originais e sua atualização são reconhecidas quando as incertezas sobre a sua realização forem mitigadas, ou seja, quando o valor de realização for passível de determinação em função de poder ser determinada a previsibilidade de início de seu recebimento ou quando for negociado com terceiros.

Os precatórios da Companhia são conforme segue:

Notas Explicativas

Devedor	Controladora e Consolidado	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Município de São Paulo	3.100.546	3.042.927
Estado de São Paulo	41.359	-
Município de Ferraz de Vasconcelos	23.410	-
Município de Cachoeira Paulista	12.015	15.456
Município de Agudos	13.381	14.964
Outros	20.330	11.918
Total	3.211.041	3.085.265

Adicionalmente, a Companhia negociou em exercícios anteriores precatórios de faturas vencidas com os municípios de Guarulhos, Santo André e Mauá, os quais encontram-se suspensos, pois servem de garantias ao cumprimento dos contratos firmados com estes municípios.

O Conselho de Administração aprovou, em 9 de maio de 2024, a adesão ao edital de convocação para acordo nº 1/2024 do Município de São Paulo (PMSP), cujo prazo de adesão se encerrou em 30 de junho de 2024. Objetivo do referido Edital era a apresentação de propostas de acordo direto pelos titulares de créditos de precatórios.

Para que a adesão tenha eficácia, precisa ocorrer a aprovação pela Câmara de Conciliação de Precatórios da Procuradoria Geral do Município (PGM) e outros trâmites subsequentes conforme o Edital, cujas avaliações estão em curso e aguardam a formalização das aprovações pela PMSP. A SABESP poderá desistir da proposta, a qualquer tempo, desde que antes do pagamento realizado pela Diretoria de Execuções de Precatórios e Cálculos do TJSP (Depre), conforme previsto no Edital.

A Companhia não espera alterações na forma de reconhecimento dos precatórios do município de São Paulo até que tal adesão tenha eficácia e as incertezas relacionadas ao seu recebimento sejam resolvidas.

Notas Explicativas**10 Saldos e transações com partes relacionadas****(a) Estado de São Paulo****Contas a receber, juros sobre o capital próprio, receitas e despesas**

	Controladora	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Contas a receber		
Circulante:		
Serviços de saneamento	168.091	169.508
Perdas estimadas	(52.004)	(50.498)
Reembolso de complementação de aposentadoria e pensão (Go):		
- Fluxo mensal	18.887	36.241
- Acordo GESP – 2015	110.234	106.022
Total do circulante	<u>245.208</u>	<u>261.273</u>
Não circulante:		
Acordo de parcelamento de serviços de saneamento	1.361	1.361
Reembolso de complementação de aposentadoria e pensão (Go):		
- Acordo GESP – 2015	923.850	933.911
Total do não circulante	<u>925.211</u>	<u>935.272</u>
Total de recebíveis	<u>1.170.419</u>	<u>1.196.545</u>
Ativos:		
Prestação de serviços de saneamento	117.448	120.371
Reembolso de complementação de aposentadoria e pensão (Go)	1.052.971	1.076.174
Total	<u>1.170.419</u>	<u>1.196.545</u>
Passivos:		
Juros sobre o capital próprio a pagar	-	420.564

Notas Explicativas

	Consolidado	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Contas a receber		
Circulante:		
Serviços de saneamento	168.131	169.515
Perdas estimadas	(52.004)	(50.498)
Reembolso de complementação de aposentadoria e pensão (Go):		
- Fluxo mensal	18.887	36.241
- Acordo GESP – 2015	110.234	106.022
Total do circulante	<u>245.248</u>	<u>261.280</u>
Não circulante:		
Acordo de parcelamento de serviços de saneamento	1.361	1.361
Reembolso de complementação de aposentadoria e pensão (Go):		
- Acordo GESP – 2015	923.850	933.911
Total do não circulante	<u>925.211</u>	<u>935.272</u>
Total de recebíveis	<u>1.170.459</u>	<u>1.196.552</u>
Ativos:		
Prestação de serviços de saneamento	117.488	120.378
Reembolso de complementação de aposentadoria e pensão (Go)	1.052.971	1.076.174
Total	<u>1.170.459</u>	<u>1.196.552</u>
Passivos:		
Juros sobre o capital próprio a pagar	-	420.564

	Controladora				Consolidado	
	Abril a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024	Abril a junho de 2023	Janeiro a junho de 2023	Abril a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024
Receita de serviços de saneamento	225.373	408.489	198.678	361.781	225.431	408.576
Recebimentos de partes relacionadas	(211.504)	(397.708)	(175.577)	(343.189)	(211.504)	(397.708)
Recebimento de reembolso referente à Lei nº 4.819/1958	(73.886)	(121.702)	(51.359)	(103.952)	(73.886)	(121.702)

Notas Explicativas

As informações a seguir referem-se aos saldos e transações da Controladora e do Consolidado.

(i) Valores Controversos

Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a SABESP possuía valores controversos com o Estado de São Paulo, referentes à complementação de aposentadoria e pensão pagos (Lei nº 4.819/1958), nos montantes de R\$ 1.631.423 e R\$ 1.583.449, respectivamente, sendo que foram constituídas perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa no montante integral.

(ii) Passivo Atuarial

A Companhia reconheceu a obrigação atuarial referente à complementação de aposentadoria e pensão mantida com os funcionários, aposentados e pensionistas do Plano Go. Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, os valores correspondentes a essa obrigação atuarial eram de R\$2.091.864 e R\$ 2.098.622, respectivamente. Para mais informações sobre as obrigações de complementação de aposentadoria e pensão, vide Nota 21.

(b) Utilização de Reservatórios – EMAE

A Empresa Metropolitana de Águas e Energia S/A - EMAE pretendia o recebimento de crédito e compensação financeira pelas alegadas perdas passadas e futuras de geração de energia elétrica em decorrência da captação de água e compensação pelos custos já incorridos e a incorrer com a operação, a manutenção e a fiscalização dos reservatórios Guarapiranga e Billings que a SABESP utiliza em suas operações.

Em 28 de outubro de 2016, foi assinado um acordo consubstanciado em um Instrumento Particular de Transação e Outras Avenças, visando o encerramento definitivo de litígios e a SABESP continuará utilizando os Reservatórios.

O saldo desse acordo em 30 de junho de 2024 era de R\$ 9.447 e R\$ 106.543 (em 31 de dezembro de 2023 era de R\$ 8.876 e R\$ 99.279), registrados nas rubricas de “Outras obrigações”, nos passivos circulante e não circulante, respectivamente.

(c) Contratos com Tarifa reduzida para Entidades Públicas Estaduais que aderirem ao Programa de Uso Racional de Água (PURA)

A Companhia tem contratos assinados com entidades públicas ligadas ao Governo do Estado de São Paulo que são beneficiadas com uma redução de 25% na tarifa dos serviços de abastecimento de água e coleta de esgotos, quando adimplentes. Os contratos preveem a implantação do programa de uso racional de água, que considera a redução no consumo de água.

(d) Aval

O Estado de São Paulo concede aval para alguns empréstimos e financiamentos da Companhia e não cobra qualquer taxa a ele relacionado, vide Nota 16.

(e) Contrato de cessão de pessoal entre entidades ligadas ao Governo do Estado de São Paulo

A Companhia possui contratos de cessão de empregados com entidades ligadas ao Governo do Estado de São Paulo, sendo que os gastos são integralmente cobrados.

No período de abril a junho de 2024 e de janeiro a junho de 2024, os gastos com os empregados cedidos a outras

Notas Explicativas

entidades estaduais somaram R\$ 2.462 e R\$ 5.098 (de abril a junho e de janeiro a junho de 2023 – R\$ 1.925 e R\$ 2.597), respectivamente.

Não houve gastos com funcionários de outras entidades à disposição da Companhia nos períodos de abril a junho e de janeiro a junho de 2024, nem nos mesmos períodos de 2023.

(f) Ativos não operacionais

A Companhia possuía, em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, o valor de R\$ 3.613 relativo a terrenos e estruturas cedidas em comodato.

(g) SABESPREV

A Companhia patrocina plano de benefício definido (Plano G1), operado e administrado pela SABESPREV. O compromisso atuarial líquido, reconhecido até 30 de junho de 2024 era de R\$ 27.347 (31 de dezembro de 2023 – R\$ 44.249), vide Nota 21.

(h) Remuneração do Conselho Fiscal e da Administração

Nos períodos de abril a junho e de janeiro a junho de 2024, os gastos relacionados à remuneração dos membros do Conselho Fiscal indicados pelo acionista controlador e da Administração foram de R\$ 2.543 e R\$ 4.908 (de abril a junho e de janeiro a junho de 2023 – R\$ 2.132 e R\$ 3.790), respectivamente.

Nos períodos de abril a junho e janeiro a junho de 2024 foram registradas quantias adicionais de R\$ 540 e R\$ 1.080 (de abril a junho e de janeiro a junho de 2023 – R\$ 584 e R\$ 869), respectivamente, referentes ao programa de bônus dos diretores.

(i) Contrato de mútuo mediante abertura de crédito

A Companhia possui participação em algumas Sociedades de Propósito Específico (SPE), nas quais não possui maioria das ações, porém possui voto qualificado e poder de veto em algumas matérias não havendo capacidade de utilizar este poder sobre estas SPEs de forma a afetar os valores de seus retornos. Desta forma, estas SPEs são consideradas para fins contábeis como controladas em conjunto.

Águas de Andradina

A Companhia formalizou contrato de mútuo mediante abertura de crédito com a SPE Águas de Andradina S/A, com o objetivo de financiar as operações dessa empresa.

Em 30 de junho de 2024 o saldo de principal e juros deste contrato era de R\$ 931 e R\$ 2.814, contabilizado no ativo circulante e ativo não circulante da Companhia, respectivamente, na rubrica “Outros ativos” (em 31 de dezembro de 2023 – R\$ 694 e R\$ 2.814), respectivamente, sendo os juros calculados à taxa do CDI + 3% ao ano.

Este contrato foi assinado em 17 de agosto de 2021. O principal, juntamente com o reajuste, juros acumulados, e eventuais impostos deverão ser integralmente quitados até 31 de agosto de 2025.

Notas Explicativas

Sabesp Olímpia

A Companhia formalizou contrato de mútuo mediante abertura de crédito com a Sabesp Olímpia S/A, disponibilizando recursos necessários ao pagamento da primeira parcela da Outorga Fixa ao Município da Estância Turística de Olímpia, que era condição precedente para assinatura do contrato de concessão de água e esgoto.

Em 30 de junho de 2024 o saldo de principal e juros deste contrato era de R\$ 83.522, contabilizado no ativo não circulante da Companhia, na rubrica “Outros ativos”, sendo os juros calculados à taxa do CDI + 2% ao ano.

Este contrato foi assinado em 26 de setembro de 2023. O principal juntamente com os juros acumulados sobre ele, deverão ser integralmente reembolsados até setembro de 2040.

(j) FEHIDRO

A Companhia possui contratos de financiamento no âmbito do Fundo Estadual de Recursos Hídricos – FEHIDRO. Tais recursos são destinados para a execução de obras e serviços de esgotamento sanitário. Em 30 de abril de 2024 o saldo desses financiamentos era de R\$ 994 (em 31 de dezembro de 2023 – R\$ 1.278).

(k) Desestatização

Conforme previsto no artigo 7º da Lei nº 9.361/1996, será ressarcido pelo acionista controlador, quando da desestatização, a contratação de auditorias independentes, sociedade de advogados, pareceres ou estudos especializados necessários à desestatização.

O montante a ser ressarcido pelo Estado de São Paulo em 30 de junho de 2024 era de R\$ 25.355 registrado na rubrica “Outras ativos”.

11 Investimentos

A Companhia possui participação em algumas Sociedades de Propósito Específico (SPE) e, embora a participação no capital social de suas investidas não seja majoritária, o acordo de acionistas prevê o poder de veto sobre determinadas matérias de gestão, não havendo, no entanto, capacidade de utilizar este poder sobre estas SPEs de forma a afetar os valores de seus retornos, indicando controle compartilhado participativo (*joint venture* ou “negócios em conjunto” – CPC 19 (R2)) exceto quanto à SABESP Olímpia, da qual a Companhia detém 100% da participação acionária e atende aos requisitos de controle, realizando desta forma a consolidação desta SPE, conforme Política Contábil descrita na Nota 3.1 das Demonstrações Financeiras Anuais de 31 de dezembro de 2023.

A Companhia possui participação avaliada por equivalência patrimonial nas seguintes investidas:

Notas Explicativas

	Patrimônio líquido		Aporte	Dividendos	Resultado do período		
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023	Janeiro a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024	(*)	Janeiro a junho de 2023
Sesamm	70.125	61.275	-	-	8.850	-	11.134
Águas de Andradina	35.933	34.088	-	(1.068)	2.913	-	1.150
Águas de Castilho	7.806	12.784	-	(6.157)	1.179	-	1.019
Attend Ambiental	51.868	43.263	-	-	8.605	-	12.060
Aquapolo Ambiental	121.785	102.442	-	-	19.343	-	17.445
Paulista Geradora de Energia – PGE (**)	40.951	42.307	590	-	(1.946)	-	(77)
Cantareira SP Energia	10.733	10.650	-	-	83	-	(366)
Barueri Energia Renovável (***)	144.130	63.309	82.149	-	(744)	(584)	(7.142)
Infranext Soluções em Pavimentação (****)	4.154	4.699	-	-	(522)	(23)	(1.392)
Sabesp Olímpia	(9.740)	(3.066)	-	-	(6.674)	-	-

(*) O montante apresentado se refere a movimentações no Patrimônio Líquido da investida, em razão de suas demonstrações financeiras, do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, terem sido divulgadas após a divulgação das demonstrações financeiras da SABESP.

(**) Em 2023, foi definido um aporte de R\$ 20.600, tendo as empresas Servtec e Tecniplan integralizado o valor de R\$ 14.860 no mesmo ano. Em 2024, as empresas Servtec e da Tecniplan integralizaram o valor restante de R\$ 590, sendo o valor total integralizado correspondente a 75% de participação. Em 31 de maio de 2024, ainda faltava o aporte da SABESP no montante de R\$ 5.150. As informações apresentadas referem-se à posição em 31 de maio de 2024, último balancete recebido.

(***) Antiga Foxx URE-BA Ambiental.

(****) O capital social da Infranext será de R\$ 12.000. Em 30 de junho de 2024, ainda faltava o aporte da SABESP no montante de R\$ 4.950.

Notas Explicativas

	Controladora									
	Investimentos		Aporte	Dividen dos	Reclassif icação (***)	Resultado de equivalência patrimonial			Percentual de participação	
	30 de junho de 2024	31 de dezemb ro de 2023	Janeiro a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024	Janeir o a junho de 2024	(*)	Janeiro a junho de 2023	30 de junho de 2024	31 de dezembr o de 2023
Sesamm	25.245	22.059	-	-	-	3.186	-	4.009	36%	36%
Águas de Andradina	10.779	10.225	-	(320)	-	874	-	344	30%	30%
Águas de Castilho	2.342	3.835	-	(1.847)	-	354	-	306	30%	30%
Attend Ambiental	23.341	19.469	-	-	-	3.872	-	5.427	45%	45%
Aquapolo Ambiental	59.674	50.196	-	-	-	9.478	-	8.548	49%	49%
Paulista Geradora de Energia	6.375	6.861	-	-	-	(486)	-	(19)	25%	25%
Cantareira SP Energia	5.253	5.212	-	-	-	41	-	(179)	49%	49%
Barueri Energia Renovável	28.826	12.663	16.430	-	-	(150)	(117)	(1.429)	20%	20%
Infranext Soluções em Pavimentação	-	-	-	-	245	(235)	(10)	(626)	45%	45%
Sabesp Olímpia	-	-	-	-	6.674	(6.674)	-	-	100%	100%
Total	161.835	130.520	16.430	(2.167)	6.919	10.260	(127)	16.381		
Barueri Energia Renovável – Valor justo (**)	24.792	25.244								
Outros investimentos	6.099	6.099								
Total geral	<u>192.726</u>	<u>161.863</u>								

(*) O montante apresentado se refere a movimentação no Patrimônio Líquido da investida, em razão de suas demonstrações financeiras, do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, terem sido divulgadas após a divulgação das demonstrações financeiras da SABESP.

(**) O montante apresentado se refere ao ajuste a valor justo na aquisição da Barueri Energia Renovável em 2024.

(***) O montante do prejuízo da investida superior ao investimento foi reclassificado para o Passivo não Circulante.

Notas Explicativas

	Consolidado								
	Investimentos		Aporte	Dividen- dos	Reclassif icação (***)	Resultado de equivalência patrimonial	Percentual de participação		
	30 de junho de 2024	31 de dezemb ro de 2023	Janeiro a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024	(*)	30 de junho de 2024	31 de dezem bro de 2023
Sesamm	25.245	22.059	-	-	-	3.186	-	36%	36%
Águas de Andradina	10.779	10.225	-	(320)	-	874	-	30%	30%
Águas de Castilho	2.342	3.835	-	(1.847)	-	354	-	30%	30%
Attend Ambiental	23.341	19.469	-	-	-	3.872	-	45%	45%
Aquapolo Ambiental	59.674	50.196	-	-	-	9.478	-	49%	49%
Paulista Geradora de Energia	6.375	6.861	-	-	-	(486)	-	25%	25%
Cantareira SP Energia	5.253	5.212	-	-	-	41	-	49%	49%
Barueri Energia Renovável	28.826	12.663	16.430	-	-	(150)	(117)	20%	20%
Infranext Soluções em Pavimentação	-	-	-	-	245	(235)	(10)	45%	45%
Total	161.835	130.520	16.430	(2.167)	245	16.934	(127)		
Barueri Energia Renovável – Valor justo (**)	24.792	25.244							
Outros investimentos	6.099	6.099							
Total geral	<u>192.726</u>	<u>161.863</u>							

(*) O montante apresentado se refere a movimentação no Patrimônio Líquido da investida, em razão de suas demonstrações financeiras, do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, terem sido divulgadas após a divulgação das demonstrações financeiras da SABESP.

(**) O montante apresentado se refere ao ajuste a valor justo na aquisição da Barueri Energia Renovável em 2024.

(***) O montante do prejuízo da investida superior ao investimento foi reclassificado para o Passivo não Circulante.

No dia 2 de julho de 2024, a Barueri Energia Renovável S.A. (“Barueri Energia”) emitiu debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, com garantia fidejussória adicional, em série única, no valor total de R\$ 395.000, para financiar os investimentos previstos em seu plano de negócios. Para a emissão, a SABESP alienou fiduciariamente sua participação acionária e concedeu Compromisso de Suporte do Acionista, ou ESA - *Equity Support Agreement*, como instrumentos de garantia, observado o limite de sua participação acionária de 20% do valor da operação, ou seja, R\$ 79.000.

12 Propriedades para investimento

	Controladora e Consolidado	
	31 de dezembro de 2023	30 de junho de 2024
Propriedades para investimento	46.678	46.654
		(24)

Notas Explicativas

	Controladora		
	31 de dezembro de 2022	Depreciação	30 de junho de 2023
Propriedades para investimento	46.726	(24)	46.702

Em 30 de junho de 2024 o valor de mercado destas propriedades era de aproximadamente R\$ 393.600 (em 31 de dezembro de 2023 – R\$ 393.600).

13 Ativo de contrato

	Controladora				
	31 de dezembro de 2023	Adições (i)	Transferências	Transferências de obras para o intangível (ii)	30 de junho de 2024 (iii)
Total Ativo de contrato	7.393.096	2.585.483	1.960	(2.237.765)	7.742.774

	Consolidado				
	31 de dezembro de 2023	Adições (i)	Transferências	Transferências de obras para o intangível (ii)	30 de junho de 2024 (iii)
Total Ativo de contrato	7.393.096	2.587.847	1.960	(2.237.765)	7.745.138

Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023 o ativo de contrato não possuía valores reconhecidos como arrendamentos.

	Controladora				
	31 de dezembro de 2022	Adições	Transferências	Transferências de obras para o intangível	30 de junho de 2023
Total Ativo de contrato	8.613.968	2.482.886	380	(2.422.934)	8.674.300

Em 30 de junho de 2023, não havia no ativo de contrato valores reconhecidos como arrendamento (em 31 de dezembro de 2022 – R\$ 276.893). Os arrendamentos faziam parte do custo das obras, e desde junho de 2020, as obras complementares foram executadas pela Companhia.

- (i) As maiores adições do período estavam localizadas nos municípios de São Paulo, Guarulhos e Itanhaém nos montantes de R\$ 1.075 milhões, R\$ 227 milhões e R\$ 79 milhões, respectivamente.
- (ii) As maiores transferências do período estavam localizadas nos municípios de São Paulo, Itanhaém e Cajamar, nos montantes de R\$ 806 milhões, R\$ 188 milhões e R\$ 113 milhões, respectivamente.
- (iii) As maiores obras estavam localizadas nos municípios de São Paulo, Guarulhos e Francisco Morato, nos montantes de R\$ 2.322 milhões, R\$ 379 milhões e R\$ 269 milhões, respectivamente.

(a) Capitalização de juros e demais encargos financeiros

Notas Explicativas

A Companhia capitaliza juros e variações monetárias e cambiais no ativo de contrato durante o período de construção. No período de janeiro a junho de 2024, a Companhia capitalizou o valor de R\$ 296.130 (de janeiro a junho de 2023 – R\$ 345.824).

(b) Margem de construção

A Companhia atua como responsável primária pela construção e instalação da infraestrutura relacionada à concessão, quer seja com seus próprios esforços ou por meio de contratação de terceiros, estando exposta, significativamente, aos seus riscos e benefícios. Dessa forma, a Companhia reconhece receita de construção, correspondente aos custos de construção adicionados de uma margem bruta.

Em geral as construções relacionadas com as concessões são realizadas por terceiros contratados pela Companhia. Nesse caso, a margem implícita para cobrir os custos de administração e a assunção do risco primário, é menor. Em 30 de junho de 2024 e 2023 a margem apurada foi de 2,3%.

O valor da margem de construção para os períodos de abril a junho e de janeiro a junho de 2024 foi de R\$ 28.594 e R\$ 58.641 (de abril a junho e de janeiro a junho de 2023 – R\$ 28.402 e R\$54.921).

(c) Desapropriações

Em decorrência da execução de obras prioritárias relacionadas aos sistemas de água e esgoto, há necessidade de desapropriações em propriedades de terceiros, cujos proprietários são ressarcidos por meios amigáveis ou judiciais.

Os custos dessas desapropriações são registrados no ativo de contrato durante as obras. Nos períodos de abril a junho e de janeiro a junho de 2024, o total referente às desapropriações foi de R\$ 5.524 e R\$ 12.274 (de abril a junho e de janeiro a junho de 2023 – R\$ 40.708 e R\$44.723).

14 Intangível

(a) Saldos patrimoniais

	Controladora					
	30 de junho de 2024			31 de dezembro de 2023		
	Custo	Amortização acumulada	Líquido	Custo	Amortização acumulada	Líquido
Intangíveis decorrentes de:						
Contratos de concessão – valor patrimonial	749.166	(252.246)	496.920	747.925	(241.808)	506.117
Contratos de concessão – valor econômico	1.699.100	(1.122.700)	576.400	1.686.384	(1.048.624)	637.760
Contratos de programa	31.659.530	(10.189.572)	21.469.958	30.267.977	(9.583.480)	20.684.497
Contratos de programa – compromissos	1.709.757	(524.214)	1.185.543	1.709.757	(497.731)	1.212.026
Contrato de prestação de serviços – São Paulo	29.942.172	(9.671.828)	20.270.344	29.161.286	(8.967.701)	20.193.585
Licença de uso de software	1.330.299	(857.034)	473.265	1.300.504	(787.280)	513.224
Direito de uso – Outros ativos	237.314	(78.149)	159.165	217.204	(99.144)	118.060
Total	<u>67.327.338</u>	<u>(22.695.743)</u>	<u>44.631.595</u>	<u>65.091.037</u>	<u>(21.225.768)</u>	<u>43.865.269</u>

Notas Explicativas

	Consolidado					
	30 de junho de 2024			31 de dezembro de 2023		
	Custo	Amortização acumulada	Líquido	Custo	Amortização acumulada	Líquido
Intangíveis decorrentes de:						
Contratos de concessão – valor patrimonial	749.166	(252.246)	496.920	747.925	(241.808)	506.117
Contratos de concessão – valor econômico	1.699.100	(1.122.700)	576.400	1.686.384	(1.048.624)	637.760
Contratos de concessão – novos contratos	148.000	(2.878)	145.122	148.000	(411)	147.589
Contratos de programa	31.659.530	(10.189.572)	21.469.958	30.267.977	(9.583.480)	20.684.497
Contratos de programa – compromissos	1.709.757	(524.214)	1185.543	1.709.757	(497.731)	1.212.026
Contrato de prestação de serviços – São Paulo	29.942.172	(9.671.828)	20.270.344	29.161.286	(8.967.701)	20.193.585
Licença de uso de software	1.330.299	(857.034)	473.265	1.300.504	(787.280)	513.224
Direito de uso – Outros ativos	237.314	(78.149)	159.165	217.204	(99.144)	118.060
Total	67.475.338	(22.698.621)	44.776.717	65.239.037	(21.226.179)	44.012.858

(b) Movimentação

	Controladora						
	31 de dezembro de 2023	Adições	Transferência de ativo de contrato	Transferências	Baixas e alienações	Amortização	30 de junho de 2024
Intangíveis decorrentes de:							
Contratos de concessão – valor patrimonial (*)	506.117	-	13.216	(11.790)	(21)	(10.602)	496.920
Contratos de concessão – valor econômico	637.760	(180)	13.005	(40)	-	(74.145)	576.400
Contratos de programa (*)	20.684.497	-	1.392.259	628	(1.020)	(606.406)	21.469.958
Contratos de programa – compromissos	1.212.026	-	-	-	-	(26.483)	1.185.543
Contrato de prestação de serviços – São Paulo	20.193.585	-	801.993	(7.995)	(1.327)	(715.912)	20.270.344
Licença de uso de software	513.224	12.502	17.292	1	-	(69.754)	473.265
Direito de uso – Outros ativos	118.060	80.303	-	-	(46)	(39.152)	159.165
Total	43.865.269	92.625	2.237.765	(19.196)	(2.414)	(1.542.454)	44.631.595

Notas Explicativas

	Consolidado						30 de junho de 2024
	31 de dezembro de 2023	Adições	Transferência de ativo de contrato	Transferências	Baixas e alienações	Amortização	
Intangíveis decorrentes de:							
Contratos de concessão – valor patrimonial (*)	506.117	-	13.216	(11.790)	(21)	(10.602)	496.920
Contratos de concessão – valor econômico	637.760	(180)	13.005	(40)	-	(74.145)	576.400
Contratos de concessão – novos contratos	147.589	-	-	-	-	(2.467)	145.122
Contratos de programa (*)	20.684.497	-	1.392.259	628	(1.020)	(606.406)	21.469.958
Contratos de programa – compromissos	1.212.026	-	-	-	-	(26.483)	1.185.543
Contrato de prestação de serviços – São Paulo	20.193.585	-	801.993	(7.995)	(1.327)	(715.912)	20.270.344
Licença de uso de software	513.224	12.502	17.292	1	-	(69.754)	473.265
Direito de uso – Outros ativos	118.060	80.303	-	-	(46)	(39.152)	159.165
Total	44.012.858	92.625	2.237.765	(19.196)	(2.414)	(1.544.921)	44.776.717

(*) Em 30 de junho de 2024, as rubricas Contratos de concessão – valor patrimonial e Contratos de Programa, incluíam arrendamentos nos montantes de R\$ 38.588 e R\$ 317.890 (em 31 de dezembro de 2023 – R\$ 43.738 e R\$ 330.941), respectivamente.

	Controladora						30 de junho de 2023
	31 de dezembro de 2022	Adições	Transferência de ativo de contrato	Transferências	Baixas e alienações	Amortização	
Intangíveis decorrentes de:							
Contratos de concessão – valor patrimonial (*)	499.326	-	11.488	(705)	(260)	(9.796)	500.053
Contratos de concessão – valor econômico	652.039	-	6.014	41	(99)	(61.218)	596.777
Contratos de programa (*)	18.337.459	348	1.182.297	846	(3.270)	(512.152)	19.005.528
Contratos de programa – compromissos	1.264.992	-	-	-	-	(26.483)	1.238.509
Contrato de prestação de serviços – São Paulo	17.870.451	4.859	1.205.548	(7.742)	(1.203)	(605.303)	18.466.610
Licença de uso de software	595.404	-	17.587	-	-	(66.782)	546.209
Direito de uso – Outros ativos	75.052	2.078	-	-	(31)	(31.403)	45.696
Direito de uso – Investimentos	26.148	-	-	(26.148)	-	-	-
Total	39.320.871	7.285	2.422.934	(33.708)	(4.863)	(1.313.137)	40.399.382

(*) Em 30 de junho de 2023, as rubricas Contratos de concessão – valor patrimonial e Contratos de Programa, incluíam arrendamentos nos montantes de R\$ 49.028 e R\$ 336.043 (em 31 de dezembro de 2022 – R\$ 54.356 e R\$ 168.216), respectivamente.

Notas Explicativas

Em 30 de junho de 2020, foi assinado contrato para a prestação de serviços de tratamento e destinação final de resíduos sólidos e arrecadação de taxa do lixo no Município de Diadema pelo prazo de 40 anos. Este contrato está em fase de extinção em razão do interesse do Poder Concedente em encerrá-lo.

(c) Intangíveis decorrentes de contratos de concessão

Em 30 de junho de 2024, os valores ainda não desembolsados estavam registrados na rubrica “Compromissos contratos de programa”, nos passivos circulante e não circulante nos montantes de R\$ 19.519 e R\$ 12.306 (em 31 de dezembro de 2023 – R\$ 21.969 e R\$ 12.047), respectivamente.

(d) Parceria Público-Privada - PPP

A SABESP possui transações relacionadas à PPP São Lourenço. Essas transações, juntamente com suas garantias e obrigações correspondentes, estão respaldadas em contrato estabelecido com base na Lei nº 11.079/2004.

A SABESP e a PPP Alto Tietê (SPAT Saneamento S/A) firmaram, em junho de 2008, um contrato de prestação de serviços com duração prevista de 15 anos e início das operações em outubro de 2011 após a conclusão das obras. O término das obrigações relacionadas à esta PPP ocorreu em fevereiro de 2024.

Os valores registrados no intangível estão demonstrados no quadro a seguir:

	Controladora e Consolidado	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Alto Tietê	227.072	235.224
São Lourenço	2.471.065	2.556.002
Total	2.698.137	2.791.226

As obrigações assumidas pela Companhia, em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, estão demonstradas no quadro a seguir:

	Controladora e Consolidado					
	30 de junho de 2024			31 de dezembro de 2023		
	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total do passivo	Passivo circulante	Passivo não circulante	Total do passivo
Alto Tietê	-	-	-	52.762	-	52.762
São Lourenço	439.289	2.786.976	3.226.265	435.164	2.798.688	3.233.852
Total	439.289	2.786.976	3.226.265	487.926	2.798.688	3.286.614

Notas Explicativas

(e) Amortização do intangível

A taxa média de amortização foi de 5,2% e 4,9% em 30 de junho de 2024 e 2023, respectivamente.

(f) Arrendamentos e direito de uso

Natureza	Controladora e Consolidado	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Arrendamentos - Contrato de Concessão e Programa		
Custo	582.617	588.600
Amortização acumulada	(226.139)	(213.921)
(=) Líquido	356.478	374.679
Direito de uso - Outros ativos		
Veículos	216.431	205.593
Imóveis	20.838	11.566
Equipamentos	45	45
Amortização acumulada	(78.149)	(99.144)
(=) Líquido	159.165	118.060
Total – Arrendamentos e Direito de uso	515.643	492.739

O passivo de arrendamento corresponde ao total dos pagamentos futuros de aluguéis fixos, ajustados a valor presente, considerando a taxa incremental sobre empréstimos. Vide informações sobre o passivo na Nota 16.

A tabela a seguir demonstra o valor do impacto sobre o resultado da Companhia:

	Impacto sobre o resultado	
	Controladora e Consolidado 30 de junho de 2024	Controladora 30 de junho de 2023
Amortização do direito de uso	(48.250)	(44.048)
Resultado financeiro – despesa de juros e variação monetária	(64.876)	(36.464)
Despesas de arrendamentos de curto prazo e baixo valor	(12.058)	(14.447)
Redução do lucro do período	(125.184)	(94.959)

(g) Contratos de performance

Em 30 de junho de 2024, os saldos contábeis dos contratos vigentes registrados no ativo de contrato e no intangível

Notas Explicativas

eram de R\$ 196.797 e R\$ 1.967.218 (em 31 de dezembro de 2023 – R\$ 183.876 e R\$ 2.191.361), respectivamente.

15 Imobilizado

(a) Saldos patrimoniais

	Controladora e Consolidado							
	30 de junho de 2024				31 de dezembro de 2023			
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Taxa média anual de depreciação	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Taxa média anual de depreciação
Terrenos	94.261	-	94.261	-	94.228	-	94.228	-
Edificações	126.351	(45711)	80.640	2,2%	125.672	(44.726)	80.946	2,2%
Equipamentos	458.694	(323.503)	135.191	9,9%	443.380	(313.193)	130.187	14,2%
Equipamentos de transporte	15.056	(11.100)	3.956	14,1%	14.625	(10.384)	4.241	9,9%
Móveis e utensílios	40.732	(16.767)	23.965	6,7%	41.049	(15.876)	25.173	6,8%
Outros	162.855	(2.432)	160.423	6,5%	140.548	(764)	139.784	6,5%
Total	897.949	(399.513)	498.436	9,7%	859.502	(384.943)	474.559	9,7%

(b) Movimentação

	Controladora e Consolidado					
	31 de dezembro de 2023	Adições	Transferências	Baixas e alienações	Depreciação	30 de junho de 2024
Terrenos	94.228	-	33	-	-	94.261
Edificações	80.946	1.327	(675)	-	(958)	80.640
Equipamentos	130.187	13.169	6.440	(195)	(14.410)	135.191
Equipamentos de transporte	4.241	-	6	-	(291)	3.956
Móveis e utensílios	25.173	505	(640)	(9)	(1.064)	23.965
Outros	139.784	21.508	688	-	(1557)	160.423
Total	474.559	36.509	5.852	(204)	(18.280)	498.436

Notas Explicativas

	Controladora					30 de junho de 2023
	31 de dezembro de 2022	Adições	Transferências	Baixas e alienações	Depreciação	
Terrenos	94.228	-	-	-	-	94.228
Edificações	47.968	2.287	459	-	(593)	50.121
Equipamentos	120.865	23.680	3.820	(387)	(13.004)	134.974
Equipamentos de transporte	2.495	-	2.241	-	(332)	4.404
Móveis e utensílios	23.496	4.308	660	(54)	(786)	27.624
Outros	49.887	10.011	-	-	(40)	59.858
Total	338.939	40.286	7.180	(441)	(14.755)	371.209

16 Empréstimos e financiamentos

Saldo devedor de empréstimos e financiamentos

Instituição financeira

Em moeda nacional

Debêntures 12 ^a Emissão	-	-	-
Debêntures 18 ^a Emissão	34.658	-	34.658
Debêntures 22 ^a Emissão	175.733	-	175.733
Debêntures 23 ^a Emissão	124.898	249.412	374.310
Debêntures 24 ^a Emissão	-	527.710	527.710
Debêntures 26 ^a Emissão	-	1.342.870	1.342.870
Debêntures 27 ^a Emissão	200.000	498.792	698.792
Debêntures 28 ^a Emissão	127.782	1.070.649	1.198.431
Debêntures 29 ^a Emissão	-	1.339.603	1.339.603
Debêntures 30 ^a Emissão	124.988	748.320	873.308
Debêntures 31 ^a Emissão	-	2.933.954	2.933.954
Caixa Econômica Federal	116.217	1.549.737	1.665.954
Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES PAC II 9751	7.307	12.722	20.029
Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES PAC II 9752	4.951	8.663	13.614
Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES ONDA LIMPA	20.450	-	20.450
Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES TIETÊ III	201.270	553.422	754.692
Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES 2015	34.244	343.996	378.240
Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES 2014	6.657	6.834	13.491
Inter-American Development Bank - BID 2202	181.349	1.893.419	2.074.768
Inter-American Development Bank - BID INVEST	41.760	794.291	836.051
Inter-American Development Bank - BID INVEST 2022	16.450	428.969	445.419
Inter-American Development Bank - BID INVEST 2023	14.100	440.775	454.875
International Finance Corporation – IFC 2022	26.600	699.168	725.768
International Finance Corporation – IFC 2023	5.000	981.834	986.834
Arrendamento Mercantil (Contrato de Concessão, Contratos de Programa e Ativo de Contrato)	105.728	208.831	314.559
Arrendamento Mercantil (Outros)	90.947	90.917	181.864
Outros	568	426	994
Juros e Demais Encargos	490.483	-	490.483
Total em moeda nacional	2.152.140	16.725.314	18.877.454

Controladora e Consolidado

30 de junho de 2024		31 de dezembro de 2023			
Circulante	Não		Circulante	Não	
	Circulante	Total		Circulante	Total
-	-	-	45.450	22.385	67.835
34.658	-	34.658	46.962	-	46.962
175.733	-	175.733	170.957	170.616	341.573
124.898	249.412	374.310	490.810	374.279	865.089
-	527.710	527.710	-	512.122	512.122
-	1.342.870	1.342.870	-	1302.042	1.302.042
200.000	498.792	698.792	200.000	498.634	698.634
127.782	1.070.649	1.198.431	127.715	1.070.457	1.198.172
-	1.339.603	1.339.603	-	1.314.136	1.314.136
124.988	748.320	873.308	125.000	873.231	998.231
-	2.933.954	2.933.954	-	-	-
116.217	1.549.737	1.665.954	108.210	1.508.275	1.616.485
7.307	12.722	20.029	7.286	16.316	23.602
4.951	8.663	13.614	4.936	11.107	16.043
20.450	-	20.450	27.219	6.766	33.985
201.270	553.422	754.692	200.693	652.175	852.868
34.244	343.996	378.240	34.146	360.021	394.167
6.657	6.834	13.491	6.638	10.107	16.745
181.349	1.893.419	2.074.768	181.349	1.983.615	2.164.964
41.760	794.291	836.051	39.550	814.840	854.390
16.450	428.969	445.419	14.100	438.241	452.341
14.100	440.775	454.875	14.100	447.791	461.891
26.600	699.168	725.768	22.800	713.910	736.710
5.000	981.834	986.834	-	986.651	986.651
105.728	208.831	314.559	49.884	259.326	309.210
90.947	90.917	181.864	68.499	73.801	142.300
568	426	994	3.003	2.910	5.913
490.483	-	490.483	377.398	-	377.398
2.152.140	16.725.314	18.877.454	2.366.705	14.423.754	16.790.459

Saldo devedor de empréstimos e financiamentos	Controladora e Consolidado					
	30 de junho de 2024			31 de dezembro de 2023		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Instituição financeira						
Em moeda estrangeira						
Inter-American Development Bank - BID 1212 – US\$ 15.417 mil (dez/23 – US\$ 20.556 mil)	57.135	28.567	85.702	49.759	49.759	99.518
Inter-American Development Bank - BID 4623 – US\$ 152.187 mil (dez/23 – US\$ 152.187 mil)	-	820.309	820.309	-	712.449	712.449
Banco Internacional de Reconstrução e Desenvolvimento – BIRDS 7662 e 8916 – US\$ 114.465 mil (dez/23 – US\$ 78.197 mil)	33.796	588.284	622.080	29.433	477.554	506.987
JICA 15 – Iene 6.338.365 mil (dez/23 – Iene 6.914.580 mil)	39.828	179.226	219.054	39.437	197.180	236.617
JICA 18 – Iene 5.698.880 mil (dez/23 – Iene 6.216.960 mil)	35.810	161.035	196.845	35.457	177.168	212.625
JICA 17 – Iene 3.320.004 mil (dez/23 – Iene 3.464.352 mil)	9.977	104.005	113.982	9.879	107.880	117.759
JICA 19 – Iene 23.575.734 mil (dez/23 – Iene 24.482.493 mil)	62.675	750.628	813.303	62.059	774.200	836.259
Juros e Demais Encargos	28.079	-	28.079	23.677	-	23.677
Total em moeda estrangeira	267.300	2.632.054	2.899.354	249.701	2.496.190	2.745.891
Total dos empréstimos e financiamentos	2.419.440	19.357.368	21.776.808	2.616.406	16.919.944	19.536.350

Cotações de 30 de junho de 2024: US\$ – R\$ 5,5589; Iene – R\$ 0,03456 (em 31 de dezembro de 2023: US\$ – R\$ 4,8413; Iene – R\$ 0,03422).

Em 30 de junho de 2024 a Companhia não possuía saldos de empréstimos e financiamentos, captados durante o ano, com vencimento em até 12 meses.

Em moeda nacional	Garantias	Vencimento final	Taxa anual de juros	Atualização monetária
Debêntures 12ª Emissão	Recursos próprios	2025	TR + 9,5%	
Debêntures 18ª Emissão	Recursos próprios	2024	TJLP + 1,92% (1ª e 3ª séries) e 8,25% (2ª série)	IPCA (2ª série)
Debêntures 22ª Emissão	Recursos próprios	2025	CDI + 0,58% (1ª série) e CDI+ 0,90% (2ª série) e 6,0% (3ª série)	IPCA (3ª série)
Debêntures 23ª Emissão	Recursos próprios	2027	CDI + 0,49% (1ª série) e CDI+ 0,63% (2ª série)	
Debêntures 24ª Emissão	Recursos próprios	2029	3,20% (1ª série) e 3,37% (2ª série)	IPCA (1ª e 2ª séries)
Debêntures 26ª Emissão	Recursos próprios	2030	4,65% (1ª série) e 4,95% (2ª série)	IPCA (1ª e 2ª séries)
Debêntures 27ª Emissão	Recursos próprios	2027	CDI + 1,60% (1ª série) e CDI+ 1,80% (2ª série) e 2,25% (3ª série)	
Debêntures 28ª Emissão	Recursos próprios	2028	CDI + 1,20% (1ª série) e CDI+ 1,44% (2ª série) e 1,60% (3ª série)	
Debêntures 29ª Emissão	Recursos próprios	2036	CDI + 1,29% (1ª série) e 5,3058% (2ª série) e 5,4478% (3ª série)	IPCA (2ª e 3ª séries)
Debêntures 30ª Emissão	Recursos próprios	2029	CDI + 1,30% (1ª série) e CDI+ 1,58% (2ª série)	
Debêntures 31ª Emissão	Recursos próprios	2034	CDI + 0,49 (1ª série) e CDI+1,10% (2ª série) e CDI+1,31% (3ª série)	
Caixa Econômica Federal	Recursos próprios	2024/2042	5% a 9,5%	TR
Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES PAC II 9751	Recursos próprios	2027	TJLP + 1,72%	
Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES PAC II 9752	Recursos próprios	2027	TJLP + 1,72%	
Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES ONDA LIMPA	Recursos próprios	2025	TJLP + 1,92%	
Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES TIETÊ III	Recursos próprios	2028	TJLP + 1,66%	
Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES 2015	Recursos próprios	2035	TJLP + 2,18%	
Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES 2014	Recursos próprios	2026	TJLP + 1,76%	
Inter-American Development Bank - BID 2202	Governo Federal	2035	CDI + 0,86%	
Inter-American Development Bank - BID INVEST	Recursos próprios	2034	CDI+ 1,90% e CDI 2,70%	
Inter-American Development Bank - BID INVEST 2022	Recursos próprios	2036	CDI + 2,50%	
Inter-American Development Bank - BID INVEST 2023	Recursos próprios	2036	CDI + 0,50%	
International Finance Corporation – IFC	Recursos próprios	2032	CDI + 2,00%	
Arrendamento Mercantil (Contrato de Concessão, Contratos de Programa e Ativo de Contrato)		2035	7,73% a 10,12%	IPC
Arrendamento Mercantil (Outros)		2042	9,74% a 15,24%	
Outros	Recursos próprios	2025	3% (FEHIDRO); TJLP + 1,5% (FINEP)	

Em moeda estrangeira	Garantias	Vencimento final	Taxa anual de juros	Varição cambial	Custo Hedge (*)
Inter-American Development Bank - BID 1212 – US\$ 15.417 mil	Governo Federal	2025	SOFR +5,13%	US\$	DI -0,47% a.a.
Inter-American Development Bank - BID 4623 – US\$ 152.187 mil	Governo Federal	2044	SOFR + 6,55055%	US\$	DI -0,06% a.a.
Banco Internacional de Reconstrução e Desenvolvimento - BIRDS 7662 e 8916 – US\$ 114.465 mil	Governo Federal	2034	SOFR + 6,06% e 7,16%	US\$	DI -0,66% a.a. e DI +0,41% a.a.
JICA 15 – Iene 6.338.365 mil	Governo Federal	2029	1,8% e 2,5%	Iene	DI +0,82% a.a.
JICA 18 – Iene 5.698.880 mil	Governo Federal	2029	1,8% e 2,5%	Iene	DI +0,79% a.a.
JICA 17 – Iene 3.320.004 mil	Governo Federal	2035	1,2% e 0,01%	Iene	DI -0,25% a.a.
JICA 19 – Iene 23.575.734 mil	Governo Federal	2037	1,7% e 0,01%	Iene	DI +0,32% a.a.

(*) O início das operações ocorreu em meados de abril de 2024 com vencimento em 12 de dezembro de 2024.

(i) Cronograma de liquidação – saldos contábeis em 30 de junho de 2024

	Controladora e Consolidado							
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030 até 2044	TOTAL
EM MOEDA NACIONAL								
Debêntures	362.440	1.319.166	1.219.530	1.395.509	668.031	1.303.628	3.231.065	9.499.369
Caixa Econômica Federal	57.230	119.788	127.262	135.191	143.481	149.106	933.896	1.665.954
BNDES	140.863	261.230	251.277	238.513	84.491	34.244	189.898	1.200.516
BIDs Nacional	125.654	260.899	330.209	315.069	420.959	383.940	1.974.383	3.811.113
IFCs	11.400	44.200	61.800	80.800	123.600	181.600	1.209.202	1.712.602
Arrendamento Mercantil (Contrato de Concessão, Contratos de Programa, Ativo de Contrato e outros)	79.774	111.581	85.840	26.941	33.983	23.515	134.789	496.423
Outros	284	568	142	-	-	-	-	994
Juros e Demais Encargos	420.751	69.732	-	-	-	-	-	490.483
TOTAL EM MOEDA NACIONAL	1.198.396	2.187.164	2.076.060	2.192.023	1.474.545	2.076.033	7.673.233	18.877.454
EM MOEDA ESTRANGEIRA								
BID	28.567	79.398	44.526	44.526	44.526	44.526	619.942	906.011
BIRD	16.898	33.796	33.796	33.796	33.796	49.070	420.928	622.080
JICA	74.145	148.290	148.290	148.290	148.290	148.182	527.697	1.343.184
Juros e Demais Encargos	28.079	-	-	-	-	-	-	28.079
TOTAL EM MOEDA ESTRANGEIRA	147.689	261.484	226.612	226.612	226.612	241.778	1.568.567	2.899.354
Total Geral	1.346085	2.448.648	2.302.672	2.418.635	1.701.157	2.317.811	9.241.800	21.776.808

(ii) Movimentação

Controladora e Consolidado												
31 de dezembro de 2023	Adição - arrendamento	Captações	Custos de captações	Variações monetárias e cambiais	Atualização / Variação cambial e Juros incorporados - Capitalizado	Juros pagos	Amortizações	Juros provisionados	Provisão de juros e taxas - Capitalizado	Despesas com custos de captações	30 de junho de 2024	
EM MOEDA NACIONAL												
Debêntures	7.534.818	-	2.940.478	(7.909)	70.056	16.138	(290.862)	(871.246)	341.892	80.089	7.057	9.820.511
Caixa Econômica Federal	1.621.014	-	97.832	-	4.623	1.152	(63.154)	(54.139)	50.769	12.523	-	1.670.620
BNDES	1.341.472	-	-	-	2.448	1.186	(49.371)	(140.649)	33.017	15.570	119	1.203.792
BID 2202	2.252.742	-	-	-	-	-	(132.871)	(90.674)	67.512	52.640	478	2.149.827
BID INVEST 2020	900.367	-	-	-	-	-	(61.148)	(18.670)	-	54.782	331	875.662
IFC 2022	757.297	-	-	-	-	-	(48.744)	(11.400)	19.629	26.834	458	744.074
IFC 2023	1.006.642	-	-	(528)	-	-	(56.058)	-	25.693	34.712	711	1.011.172
BID INVEST 2022	454.543	-	-	-	-	-	(30.006)	(7.050)	29.791	-	128	447.406
BID INVEST 2023	464.131	-	-	-	-	-	(30.266)	(7.050)	30.127	-	35	456.977
Arrendamento Mercantil (Contrato de Concessão, Contratos de Programa e Ativo de Contrato)	309.210	-	-	-	-	-	(44.136)	(5.349)	54.834	-	-	314.559
Arrendamento Mercantil (Outros)	142.300	80.303	-	-	-	-	-	(71.115)	30.377	-	-	181.865
Outros	5.923	-	-	-	7	-	(142)	(4.958)	126	1	32	989
TOTAL EM MOEDA NACIONAL	16.790.459	80.303	3.038.310	(8.437)	77.134	18.476	(806.758)	(1.282.300)	683.767	277.151	9.349	18.877.454
EM MOEDA ESTRANGEIRA												
BIDs	819.455	-	-	(1.953)	120.752	-	(27.698)	(25.361)	29.134	-	604	914.933
BIRD	515.015	-	53.213	(1.321)	78.047	1	(16.507)	(15.133)	19.935	37	287	633.574
JICA	1.411.421	-	-	-	10.922	171	(11.220)	(71.271)	10.427	294	103	1.350.847
TOTAL EM MOEDA ESTRANGEIRA	2.745.891	-	53.213	(3.274)	209.721	172	(55.425)	(111.765)	59.496	331	994	2.899.354
Total Geral	19.536.350	80.303	3.091.523	(11.711)	286.855	18.648	(862.183)	(1.394.065)	743.263	277.482	10.343	21.776.808

Controladora

	31 de dezembro de 2022	Adição - arrendamento	Captações	Custos de captações	Variações monetárias e cambiais	Atualização / Variação cambial e Juros incorporados - Capitalizado	Juros pagos	Amortizações	Juros provisionados	Provisão de juros e taxas - Capitalizado	Despesas com custos de captações	30 de junho de 2023
EM MOEDA NACIONAL												
Debêntures	8.166.366	-	-	(1.031)	89.878	12.850	(378.829)	(380.984)	320.880	90.200	5.577	7.924.907
Caixa Econômica Federal	1.526.185	-	154.222	-	12.038	3.325	(59.920)	(55.702)	47.245	12.984	-	1.640.377
BNDES	1.380.993	-	-	-	6.605	1.643	(50.962)	(124.074)	40.564	9.746	130	1.264.645
BID 2202	2.450.550	-	-	-	-	-	(165.514)	(90.674)	51.130	111.630	478	2.357.600
BID INVEST	943.619	-	-	-	-	-	(71.521)	(18.670)	22.661	45.548	333	921.970
IFC	774.525	-	-	-	-	-	(57.794)	(7.600)	-	57.104	457	766.692
BID INVEST 2022	469.327	-	-	-	-	-	(36.662)	(7.050)	36.615	-	128	462.358
BID INVEST 2023	-	-	470.000	-	-	-	(4.484)	-	7.626	-	-	473.142
Arrendamento Mercantil (Contrato de Concessão, Contratos de Programa e Ativo de Contrato)	357.844	-	-	-	-	-	(27.338)	(22.403)	27.338	-	-	335.441
Arrendamento Mercantil (Outros)	101.374	2.078	-	-	-	-	(9.127)	(41.711)	18.253	-	-	70.867
Outros	12.130	-	3.629	-	41	-	(331)	(4.376)	344	6	-	11.443
TOTAL EM MOEDA NACIONAL	16.182.913	2.078	627.851	(1.031)	108.562	17.818	(862.482)	(753.244)	572.656	327.218	7.103	16.229.442
EM MOEDA ESTRANGEIRA												
BIDs	532.693	-	136.523	(2.736)	(44.715)	-	(13.838)	(26.343)	17.482	-	485	599.551
BIRD	399.762	-	74.076	(1.588)	(31.751)	-	(10.061)	(16.014)	13.870	56	228	428.578
JICA	1.803.109	-	-	-	(269.255)	-	(14.725)	(84.058)	12.023	421	103	1.447.618
BID 1983AB	40.194	-	-	-	(1.813)	-	(1.447)	(38.323)	909	311	169	-
TOTAL EM MOEDA ESTRANGEIRA	2.775.758	-	210.599	(4.324)	(347.534)	-	(40.071)	(164.738)	44.284	788	985	2.475.747
Total Geral	18.958.671	2.078	838.450	(5.355)	(238.972)	17.818	(902.553)	(917.982)	616.940	328.006	8.088	18.705.189

Notas Explicativas

(a) Principais eventos ocorridos no período de seis meses findo em 30 de junho de 2024

Debêntures

31ª Emissão de debêntures:

Em 5 de março de 2024, a Companhia captou o montante de R\$ R\$ 2.940,5 milhões por meio da 31ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, em três séries, com as seguintes características:

	Valor	Taxa	Vencimento
1ª série	507.000	CDI + 0,49% a.a.	2029
2ª série	1.734.467	CDI + 1,10% a.a.	2031
3ª série	699.011	CDI + 1,31% a.a.	2034
Total	2.940.478		

- Os *covenants* pactuados para a 31ª Emissão de Debêntures são:

Calculados trimestralmente, quando da divulgação das informações trimestrais ou demonstrações financeiras anuais:

- Dívida líquida em relação ao EBITDA ajustado deve ser menor ou igual a 3,50;
- EBITDA ajustado em relação às despesas financeiras deve ser igual ou superior a 1,5;

O não cumprimento dos índices financeiros acima por, no mínimo, dois trimestres consecutivos ou, ainda, por dois trimestres não consecutivos dentro de um período de doze meses (não se aplicando a esta hipótese o período de cura de 30 dias), constitui evento de inadimplemento que pode levar ao vencimento antecipado das Debêntures, alienação de ativos operacionais, extinção de licença, perda de concessão ou perda de capacidade da Companhia para a execução e operação dos serviços públicos de saneamento básico em áreas do território do Estado de São Paulo que, consideradas isoladamente ou em conjunto durante a vigência do contrato, resultem em uma redução da receita líquida de vendas e/ou serviços da Companhia superior a 25% (vinte e cinco por cento). O limite acima estabelecido será apurado trimestralmente, levando-se em conta as receitas operacionais líquidas da Companhia durante os 12 (doze) meses anteriores ao encerramento de cada trimestre e utilizando-se as informações financeiras divulgadas pela Companhia. O descumprimento do limite acima constitui evento de inadimplemento que pode levar ao vencimento antecipado das Debêntures.

O contrato possui cláusula de *cross acceleration*, ou seja, o vencimento antecipado de quaisquer dívidas da Companhia, em montante individual ou agregado igual ou superior a R\$ 198 milhões, corrigidos pela variação do IPCA a partir da data de emissão, constitui-se em evento de inadimplemento que pode levar ao vencimento antecipado das Debêntures.

Os recursos provenientes da emissão serão destinados ao refinanciamento de compromissos financeiros vencidos em 2024 e à recomposição e reforço de caixa. As Debêntures são caracterizadas como “títulos ESG de uso de recursos sustentáveis e azuis”, com base no compromisso da Companhia em destinar o equivalente em projetos descritos no *Framework* para Finanças Sustentáveis.

12ª Emissão de debêntures:

Em 4 de junho de 2024, a Companhia realizou a amortização final, antecipada, da 12ª emissão de debêntures, no montante de R\$ 49.704,9 milhões, sendo R\$ 49.287,5 milhões de principal e R\$ 417,4 mil de juros.

Notas Explicativas

23ª Emissão de debêntures 1ª série:

Em 10 de maio de 2024, a Companhia realizou a amortização final da 1ª série da 23ª emissão de debêntures, no montante de R\$ 519.439,9 milhões, sendo R\$ 491.755,0 milhões de principal e R\$ 27.684,9 mil de juros.

Impactos da desestatização:

A Companhia obteve prévia e expressa anuência através de formalizações ou aditamentos contratuais para possibilitar a alteração da estrutura do seu controle acionário, sem que fosse configurada a ocorrência do evento de vencimento antecipado previsto nas cláusulas dos referidos contratos junto aos agentes financeiros: BID INVEST, BIRD, IFC, JICA, BNDES, CEF e Emissões de Debêntures: 22ª, 23ª, 24ª, 26ª, 27ª, 28ª, 29ª e 30ª.

Foram assinados aditamentos aos contratos junto ao BID Invest e BID Invest com PROPARCO que altera a descrição e conceito da Dívida Líquida, adequando ao critério já utilizado pelo IFC, incluindo na dívida líquida as aplicações financeiras líquidas e de baixo risco, bem como considerando também o valor da marcação a mercado das operações de *hedge* sobre a dívida em moeda estrangeira.

Foram aditadas as Escrituras das Emissões das Debêntures 22ª, 23ª, 24ª, 26ª, 27ª, 28ª, 29ª e 30ª, alterando a definição de “Dívida Líquida” utilizada no cálculo do índice financeiro “Dívida Líquida/EBITDA”, que passa a vigorar com a seguinte redação:

“Dívida Líquida”: em qualquer data de apuração, significa o total de empréstimos e financiamentos de curto e longo prazo da Emissora, deduzidos: (i) os juros acumulados e encargos financeiros; (ii) o caixa e equivalente de caixa; (iii) o saldo de aplicações financeiras; e (iv) o valor líquido da marcação a mercado de operações de hedge sobre a dívida em moeda estrangeira, a ser informado pela Emissora.”

A 31ª Emissão de Debênture passa a considerar a definição acima de Dívida Líquida, conforme possibilitado em sua escritura.

FINEP:

Em 26 de abril de 2024, a Companhia realizou a amortização final do FINEP, no montante de R\$ 4.065,4, que estavam registrados em Outros empréstimos.

(b) Arrendamento mercantil

A Companhia possui contratos de obras firmados na modalidade Locação de Ativos. Durante o período de construção, os custos das obras são capitalizados no ativo de contrato e o valor do arrendamento é registrado na mesma proporção.

Após a entrada em operação é iniciado o período de pagamento do arrendamento (240 parcelas mensais), cujo valor é periodicamente corrigido pelo índice de preços contratado.

Nesta rubrica também são registrados os valores a pagar pelos direitos de uso de ativos, vide Nota 14 (f).

(c) Compromissos financeiros – Covenants

A tabela a seguir mostra as cláusulas mais restritivas em 30 de junho de 2024.

Notas Explicativas

	<u>Cláusulas restritivas</u>
EBITDA Ajustado / Despesa Financeira Ajustada	Igual ou superior a 2,80
EBITDA / Despesa Financeira Paga	Igual ou superior a 2,35
Dívida Líquida Ajustada / EBITDA Ajustado	Igual ou inferior a 3,80
Dívida Líquida / EBITDA Ajustado	Igual ou inferior a 3,50
Outras Dívidas Onerosas ⁽¹⁾ / EBITDA Ajustado	Igual ou inferior a 1,30

(1) A definição contratual para “Outras Dívidas Onerosas” é igual ao somatório das obrigações previdenciárias e plano de assistência médica, parcelamento de dívidas tributárias e parcelamento de dívidas com o fornecedor de energia elétrica.

Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a Companhia cumpriu os requisitos vigentes em seus contratos de empréstimos e financiamentos.

(d) Empréstimos e financiamentos contratados e ainda não utilizados

<u>Agente</u>	<u>Controladora e Consolidado</u>
	<u>30 de junho de 2024</u>
	(em milhões de Reais (*))
Caixa Econômica Federal	836
Banco Nacional do Desenvolvimento Econômico e Social – BNDES	30
Banco Interamericano de Desenvolvimento – BID	822
Banco Internacional de Reconstrução e Desenvolvimento – BIRD	1.092
Outros	
TOTAL	<u>2.780</u>

(*) Utilizada cotação do Banco Central do Brasil de fechamento de venda na data de 30 de junho de 2024 (US\$ 1,00 = R\$ 5,5589).

Os recursos dos financiamentos contratados possuem propósitos específicos, sendo liberados para a execução de seus respectivos investimentos, de acordo com o andamento das obras.

(e) Instrumentos financeiros derivativos

A Companhia contratou instrumentos financeiros derivativos de proteção (*hedge*) junto às seguintes instituições financeiras: Bank of America Merrill Lynch, Múltiplo S.A., CitiBank S.A., Itaú Unibanco Holding S.A., J.P. Morgan e Banco Santander (Brasil) S.A., os quais foram efetivados no período de 10 de abril de 2024 a 16 de abril de 2024, de forma a mitigar o risco cambial, assumindo como contrapartida uma variação do CDI acrescido de um percentual de juros, conforme descrito na Nota 4.1. Na data-base de 30 de junho de 2024 haviam 12 operações de *swap* vigentes, totalizando o valor nocional de US\$ 272.009 mil e Iene 38.932.983 mil para proteção da taxa de juros e variação cambial convertendo os encargos financeiros para um custo médio aproximado equivalente a CDI+0,13% a.a..

Notas Explicativas**17 Impostos e contribuições****(a) Ativo circulante**

	Controladora	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Impostos a recuperar		
Imposto de renda e contribuição social	279.033	462.642
IRRF sobre aplicações financeiras	24.293	29.953
Outros tributos federais	3.072	2.050
Total	306.398	494.645

	Consolidado	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Impostos a recuperar		
Imposto de renda e contribuição social	279.033	462.642
IRRF sobre aplicações financeiras	24.316	29.955
Outros tributos federais	3.074	2.050
Total	306.423	494.647

(b) Passivo circulante

	Controladora	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Impostos e contribuições a recolher		
Imposto de renda e contribuição social	162.927	205.587
Cofins e Pasep	151.934	141.576
INSS	43.946	44.556
IRRF	11.773	64.770
Outros	39.309	54.979
Total	409.889	511.468

	Consolidado	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Impostos e contribuições a recolher		
Imposto de renda e contribuição social	164.047	205.964
Cofins e Pasep	152.071	141.703
INSS	43.946	44.556
IRRF	11.773	64.770
Outros	39.322	54.979
Total	411.159	511.972

Notas Explicativas**18 Impostos e contribuições diferidos****(a) Saldos patrimoniais**

	Controladora e Consolidado	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Impostos diferidos ativo		
Provisões	696.662	666.131
Obrigações previdenciárias – G1	129.862	135.231
Doações de ativos relacionados aos contratos de concessão	44.007	45.140
Perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa	199.927	182.519
Outros	391.652	382.767
Total do ativo fiscal diferido	1.462.110	1.411.788
Impostos diferidos passivo		
Diferença temporária sobre concessão de ativo intangível	(321.845)	(329.060)
Capitalização de custos de empréstimos	(465.940)	(465.510)
Lucro sobre o fornecimento a órgãos públicos	(346.265)	(348.514)
Ganho atuarial – Plano G1	(121.425)	(121.425)
Margem de construção	(39.207)	(40.579)
Custas de captação	(4.763)	(8.624)
Instrumentos financeiros derivativos	(31.914)	-
Total do passivo fiscal diferido	(1.331.359)	(1.313.712)
Ativo fiscal diferido líquido	130.751	98.076

Notas Explicativas**(b) Movimentação**

	Controladora e Consolidado		
	31 de dezembro de 2023	Variação líquida	30 de junho de 2024
Impostos diferidos ativo			
Provisões	666.131	30.531	696.662
Obrigações previdenciárias – G1	135.231	(5.369)	129.862
Doações de ativos relacionados aos contratos de concessão	45.140	(1.133)	44.007
Perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa	182.519	17.408	199.927
Outros	382.767	8.885	391.652
Total	<u>1.411.788</u>	<u>50.322</u>	<u>1.462.110</u>
Impostos diferidos passivo			
Diferença temporária sobre concessão de ativo intangível	(329.060)	7.215	(321.845)
Capitalização de custos de empréstimos	(465.510)	(430)	(465.940)
Lucro sobre o fornecimento a órgãos públicos	(348.514)	2.249	(346.265)
Ganho atuarial – G1	(121.425)	-	(121.425)
Margem de construção	(40.579)	1.372	(39.207)
Custas de captação	(8.624)	3.861	(4.763)
Instrumentos financeiros derivativos	-	(31.914)	(31.914)
Total	<u>(1.313.712)</u>	<u>(17.647)</u>	<u>(1.331.359)</u>
Ativo fiscal diferido líquido	<u>98.076</u>	<u>32.675</u>	<u>130.751</u>

Notas Explicativas

	Controladora		
	31 de dezembro de 2022	Varição líquida	30 de junho de 2023
Impostos diferidos ativo			
Provisões	560.404	37.798	598.202
Obrigações previdenciárias – G1	141.606	(9.547)	132.059
Doações de ativos relacionados aos contratos de concessão	46.088	(378)	45.710
Perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa	199.363	18.398	217.761
Outros	171.798	41.171	212.969
Total	1.119.259	87.442	1.206.701
Impostos diferidos passivo			
Diferença temporária sobre concessão de ativo intangível	(353.817)	6.995	(346.822)
Capitalização de custos de empréstimos	(457.669)	(13.595)	(471.264)
Lucro sobre o fornecimento a órgãos públicos	(346.650)	2.749	(343.901)
Ganho atuarial – G1	(93.561)	-	(93.561)
Margem de construção	(43.323)	1.372	(41.951)
Custas de captação	(13.517)	2.401	(11.116)
Total	(1.308.537)	(78)	(1.308.615)
Passivo fiscal diferido líquido	(189.278)	87.364	(101.914)

Notas Explicativas

(c) Conciliação da alíquota efetiva de imposto

Os valores registrados como despesas de imposto de renda e contribuição social nas demonstrações financeiras estão conciliados com as alíquotas nominais previstas em lei, conforme demonstrado a seguir:

	Controladora				Consolidado (ii)	
	Abril a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024	Abril a junho de 2023	Janeiro a junho de 2023	Abril a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024
Lucro antes dos impostos	1.753.538	3.076.420	1.056.834	2.189.778	1.754.665	3.078.526
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%	34%	34%
Despesa esperada à taxa nominal	(596.203)	(1.045.983)	(359.323)	(744.525)	(596.586)	(1.046.699)
Benefício fiscal dos juros sobre o capital próprio	50.214	50.214	44.492	44.492	50.214	50.214
Diferenças permanentes						
Provisão Lei nº 4.819/1958 – Go (i)	(7.459)	(14.014)	-	-	(7.459)	(14.014)
Doações	(2.403)	(3.496)	(10.158)	(20.930)	(2.403)	(3.496)
Incentivos Fiscais	(1.360)	(1.360)	-	-	(1.360)	(1.360)
Acordo AAPS	452	(54.760)	(3.406)	(4.472)	452	(54.760)
Outras diferenças	12.686	25.740	15.304	26.612	11.942	24.350
Imposto de renda e contribuição social	<u>(544.073)</u>	<u>(1.043.659)</u>	<u>(313.091)</u>	<u>(698.823)</u>	<u>(545.200)</u>	<u>(1.045.765)</u>
Imposto de renda e contribuição social correntes	(559.538)	(1.076.334)	(402.699)	(786.187)	(560.665)	(1.078.440)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	15.465	32.675	89.608	87.364	15.465	32.675
Alíquota efetiva	31%	34%	30%	32%	31%	34%

(i) Diferença permanente relativa à provisão da obrigação atuarial, vide Nota 21 (ii) e (v).

(ii) O regime de tributação utilizado para a SABESP Olímpia é o lucro presumido.

19 Provisões

(a) Processos e ações que resultam em provisões

(I) Saldos patrimoniais

A Companhia é parte em uma série de ações judiciais e processos administrativos decorrentes do curso normal dos negócios, incluindo processos de naturezas cíveis, tributárias, trabalhistas e ambientais. A Administração reconhece provisões de forma consistente com os critérios de reconhecimento e mensuração estabelecidos na Nota 3.16 das

Notas Explicativas

Demonstrações Financeiras Anuais de 31 de dezembro de 2023. Os prazos e os montantes dos pagamentos são determinados pelo resultado desses processos.

	Controladora e Consolidado					
	30 de junho de 2024			31 de dezembro de 2023		
	Provisões	Depósitos judiciais vinculados	Provisões líquidas de depósitos	Provisões	Depósitos judiciais vinculados	Provisões líquidas de depósitos
Ações com clientes (i)	157.572	(6.028)	151.544	175.255	(6.060)	169.195
Ações com fornecedores (ii)	400.175	(93.688)	306.487	334.273	(90.973)	243.300
Outras questões cíveis (iii)	120.702	(1.461)	119.241	128.036	(1.229)	126.807
Ações tributárias (iv)	105.831	(4.125)	101.706	101.770	(18.223)	83.547
Ações trabalhistas (v)	737.491	(15.841)	721.650	727.133	(16.235)	710.898
Ações ambientais (vi)	527.235	(57)	527.178	492.740	(55)	492.685
Total	2.049.006	(121.200)	1.927.806	1.959.207	(132.775)	1.826.432
Circulante	1.122.553	-	1.122.553	1.064.367	-	1.064.367
Não circulante	926.453	(121.200)	805.253	894.840	(132.775)	762.065

(II) Movimentação

	Controladora e Consolidado					
	31 de dezembro de 2023	Provisões adicionais	Juros e atualização monetária	Valores utilizados da provisão	Valores não utilizados (reversão)	30 de junho de 2024
Ações com clientes (i)	175.255	1.526	8.492	(21.487)	(6.214)	157.572
Ações com fornecedores (ii)	334.273	38.454	38.449	(3.835)	(7.166)	400.175
Outras questões cíveis (iii)	128.036	36.008	9.469	(44.693)	(8.118)	120.702
Ações tributárias (iv)	101.770	17.973	6.236	(15.038)	(5.110)	105.831
Ações trabalhistas (v)	727.133	44.578	26.319	(35.508)	(25.031)	737.491
Ações ambientais (vi)	492.740	106.234	154.676	-	(226.415)	527.235
Subtotal	1.959.207	244.773	243.641	(120.561)	(278.054)	2.049.006
Depósitos judiciais vinculados	(132.775)	(5.236)	(3.960)	19.123	1.648	(121.200)
Total	1.826.432	239.537	239.681	(101.438)	(276.406)	1.927.806

Notas Explicativas

	Controladora					
	31 de dezembro de 2022	Provisões adicionais	Juros e atualização monetária	Valores utilizados da provisão	Valores não utilizados (reversão)	30 de junho de 2023
Ações com clientes (i)	151.023	3.077	7.493	(22.863)	(1.421)	137.309
Ações com fornecedores (ii)	257.080	29.476	10.223	(31.401)	(140)	265.238
Outras questões cíveis (iii)	99.462	59.599	15.352	(10.292)	(12.654)	151.467
Ações tributárias (iv)	79.532	11.788	3.176	(277)	(811)	93.408
Ações trabalhistas (v)	654.277	24.654	27.181	(20.713)	(30.583)	654.816
Ações ambientais (vi)	406.872	31.776	32.739	-	(14.207)	457.180
Subtotal	1.648.246	160.370	96.164	(85.546)	(59.816)	1.759.418
Depósitos judiciais vinculados	(37.462)	(55.112)	(1.488)	1.429	1.546	(91.087)
Total	<u>1.610.784</u>	<u>105.258</u>	<u>94.676</u>	<u>(84.117)</u>	<u>(58.270)</u>	<u>1.668.331</u>

(b) Processos considerados passivos contingentes

A Companhia é parte integrante em ações judiciais e processos administrativos referentes a questões ambientais, tributárias, cíveis e trabalhistas, as quais são consideradas como passivos contingentes nas demonstrações financeiras, por não esperar que saídas de recursos sejam requeridas ou que o montante das obrigações não possa ser mensurado com suficiente confiabilidade. Os passivos contingentes, líquidos de depósitos judiciais, estão assim representados:

	Controladora e Consolidado	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Ações com clientes (i)	169.333	158.584
Ações com fornecedores (ii)	970.493	968.752
Outras questões cíveis (iii)	630.853	695.097
Ações tributárias (iv)	1.331.436	1.067.350
Ações trabalhistas (v)	2.720.201	3.093.735
Ações ambientais (vi)	4.736.581	4.158.504
Total	<u>10.558.897</u>	<u>10.142.022</u>

(c) Explicação sobre as naturezas das principais classes de processos

(i) Ações com clientes

Referem-se, principalmente, a ações de clientes que pleiteiam que suas tarifas sejam iguais às de outras categorias de consumidores, às ações de redução de tarifas de esgoto em função das perdas ocorridas no sistema, requerendo, em consequência, a devolução de valores cobrados pela Companhia e às ações de redução de tarifa, com o enquadramento na categoria Entidade de Assistência Social.

Notas Explicativas

(ii) Ações com fornecedores

Estas ações foram ajuizadas por alguns fornecedores alegando pagamento a menor de ajustes de atualização monetária e desequilíbrio econômico-financeiro dos contratos, e estão em tramitação nas diversas esferas judiciais.

(iii) Outras questões cíveis

Referem-se, principalmente, às indenizações por danos materiais, morais e lucros cessantes alegadamente causados a terceiros, tais como acidentes de veículos, sinistros, questionamentos sobre a metodologia de cobrança de tarifas, entre outros, que se encontram em diversas instâncias judiciais.

(iv) Ações tributárias

Referem-se, principalmente, à cobrança de tributos e multas de postura geral, questionadas em virtude da discordância quanto à autuação ou divergência de interpretação da legislação por parte da Administração da Companhia.

(v) Ações trabalhistas

A Companhia está envolvida em diversas ações trabalhistas, tais como questões referentes a horas-extras, escala de revezamento, adicionais de insalubridade e periculosidade, aviso-prévio, desvio de função, equiparação salarial, terceirização de serviços e outros pleitos, que se encontram em diversas instâncias judiciais.

(vi) Ações ambientais

Referem-se a diversos processos administrativos e judiciais instaurados por órgãos públicos, inclusive pela Companhia Ambiental do Estado de São Paulo (CETESB) e pelo Ministério Público do Estado de São Paulo, que objetivam algumas obrigações de fazer e não fazer, com previsão de multa pelo descumprimento, além da imposição de indenizações por danos ambientais alegadamente causados pela Companhia.

Os principais objetos nos quais a Companhia está envolvida são: a) condenar a SABESP a abster-se de lançar ou deixar cair o esgoto sem o devido tratamento; b) investir no sistema de tratamento de água e esgoto do município, sob pena de pagamento de multa; e c) pagamento de indenização pelos danos ambientais; dentre outros.

(d) Seguro garantia

Em 22 de maio de 2024, a Companhia renovou o contrato, com vigência de um ano para emissão de apólices em diversas modalidades de garantia, tendo como limite para utilização na modalidade de seguro Garantia Judicial o montante de R\$ 900 milhões. A finalidade da modalidade Garantia Judicial é a utilização em demandas judiciais, uma vez que, ao invés do desembolso de numerário imediato por parte da Companhia, é utilizada a garantia dada pelo seguro até a conclusão desses processos judiciais limitado ao período de até cinco anos. Em 30 de junho de 2024 o valor disponível para utilização era de R\$ 629,1 milhões.

Notas Explicativas

20 Obrigações sociais e trabalhistas

	Controladora e Consolidado	
	30 de junho de 2024	31 de dezembro de 2023
Salários e encargos sociais	33.850	69.885
Provisão para férias	248.019	256.415
Provisão para 13º salário	52.493	-
Plano de saúde – Assistência médica (i)	117.251	86.147
Provisão para participação no resultado (ii)	55.385	97.514
Programa de Desligamento Incentivado (PDI) (iii)	67.945	290.202
Termo de Ajustamento de Conduta (TAC)	5.281	6.093
Programa de Retenção do Conhecimento (PRC)	904	1.184
Total	581.128	807.440

(i) Plano de saúde – Assistência médica

O benefício assistencial é na modalidade pós-pagamento, com a premissa de livre escolha, mantido por contribuições da patrocinadora e dos empregados. No segundo trimestre de 2024 a Companhia participou em média com 8,3% da folha bruta de salários, totalizando R\$ 147.196 (no segundo trimestre de 2023 foi 8,4% totalizando R\$ 69.305) nas despesas com salários, encargos e benefícios.

Está registrado nesta rubrica o acordo firmado entre a SABESP e a AAPS (Associação dos Aposentados e Pensionistas da Sabesp) referente à compensação financeira pelo prazo de 60 meses para a operadora do plano de saúde VIVEST na migração de aposentados, ex-empregados, pensionistas e agregados entre planos de saúde.

Até a homologação do acordo, a SABESP era responsável por repassar à VIVEST os valores referentes aos déficits dos planos de saúde dos aposentados, ex-empregados, pensionistas e agregados, e buscar que cada uma das pessoas reembolsasse a Companhia pelo déficit.

No primeiro trimestre de 2024, a Companhia reconheceu a obrigação referente ao acordo, considerando toda a população migrada ou que estavam em tratativas para migração de plano de saúde, com efeito total no resultado do período de R\$ 162.388 na rubrica de despesas gerais.

Até 30 de junho de 2024 o valor total provisionado era de R\$ 142.494, sendo R\$ 30.679 nesta rubrica no passivo circulante e R\$ 111.815 no passivo não circulante, na rubrica “Outras Obrigações”.

(ii) Provisão para participação no resultado

Com base nas negociações realizadas com as entidades representativas de classe funcional, o Programa de Participação nos Resultados corresponde a distribuição do valor de até uma folha de pagamento, mediante o atingimento das metas estabelecidas, considerando o período de janeiro a dezembro, com previsão de pagamento no ano subsequente.

(iii) Programa de Desligamento Incentivado (PDI)

Em junho de 2023 foi implementado o Programa de Desligamento Incentivado (PDI ou Programa), visando a redução do quadro de empregados de forma conciliatória, de forma a proporcionar ganhos de eficiência, aumento da

Notas Explicativas

competitividade e otimização de custos (mais detalhes na Nota 21 das Demonstrações Financeiras Anuais de 31 de dezembro de 2023).

Em 30 de junho de 2024 estava registrado o montante de R\$ 111.936 decorrente da provisão para os incentivos indenizatórios dos empregados que aderiram ao programa, sendo R\$ 67.945 nesta rubrica no passivo circulante e R\$ 43.991 no passivo não circulante na rubrica “Obrigações trabalhistas”. Esses valores referem-se principalmente aos reembolsos do Plano de Saúde que serão realizados por 24 meses consecutivos e ininterruptos estendendo-se aproximadamente até junho de 2026.

21 Obrigações previdenciárias

A Companhia possui Planos de Benefício Pós-Emprego nas modalidades: Benefício Definido (BD) – G1 (i) e Go (ii); e Contribuição Definida (CD) – Sabesprev Mais (iii) e VIVEST (iv), sendo que somente este último está aberto para novas adesões. A conciliação dos gastos com tais planos está demonstrada no item (v).

Demonstrações dos planos de benefício definido

Resumo das obrigações previdenciárias - Passivo

	Controladora e Consolidado		
	Plano G1	Plano Go	Total
Obrigações previdenciárias em 31 de dezembro de 2023	(44.249)	(2.098.622)	(2.142.871)
(Despesas) reconhecidas em 2024	(3.123)	(94.637)	(97.760)
Pagamentos efetuados em 2024	20.025	101.395	121.420
Obrigações previdenciárias em 30 de junho de 2024	(27.347)	(2.091.864)	(2.119.211)
	Controladora		
	Plano G1	Plano Go	Total
Obrigações previdenciárias em 31 de dezembro de 2022	(148.116)	(2.002.075)	(2.150.191)
(Despesas) / receitas reconhecidas em 2023	8.768	(112.610)	(103.842)
Pagamentos efetuados em 2023	20.482	97.907	118.389
Obrigações previdenciárias em 30 de junho de 2023	(118.866)	(2.016.778)	(2.135.644)

(i) Plano G1

Plano de benefício definido (“Plano G1”), administrado pela SABESPREV, recebe contribuições paritárias estabelecidas em plano de custeio do estudo atuarial da SABESPREV, sendo:

- 0,99% da parte do salário de participação até 20 salários unitários; e
- 8,39% do excesso, se houver, da parte do salário de participação sobre 20 salários unitários.

(ii) Plano Go

Notas Explicativas

De acordo com a Lei Estadual nº 4.819/1958, os funcionários que iniciaram a prestação de serviço antes de maio de 1974 adquiriram o direito de receber pagamentos complementares às aposentadorias e pensões pagas dentro do Plano Go. A Companhia paga a complementação dessas aposentadorias e pensões em nome do Estado de São Paulo e busca o reembolso desses valores, que são registrados na rubrica “SalDOS e transações com partes relacionadas”, limitando-se aos valores considerados praticamente certos que serão reembolsados pelo Estado de São Paulo.

(iii) Plano Sabesprev Mais

Administrado pela SABESPREV, as contribuições da patrocinadora correspondem ao resultado obtido com a aplicação de um percentual de 100% sobre a contribuição básica efetuada pelo participante.

(iv) Plano VIVEST

Administrado pela VIVEST, as contribuições da patrocinadora correspondem ao resultado obtido com a aplicação de um percentual de 100% sobre a contribuição básica efetuada pelo participante.

(v) Conciliação dos gastos com obrigações previdenciárias

	Controladora e Consolidado		Controladora	
	Abril a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024	Abril a junho de 2023	Janeiro a junho de 2023
Plano G1 (i)	1.563	3.123	(4.384)	(8.768)
Plano Go (ii)	47.318	94.637	56.305	112.610
Plano Sabesprev Mais (iii)	6.590	13.340	7.068	13.561
Plano VIVEST (iv)	220	409	152	234
Subtotal	55.691	111.509	59.141	117.637
Capitalizados	(1.034)	(2.184)	(614)	(1.378)
Reembolso de complementação de aposentadoria e pensão (Go)	(25.381)	(53.421)	(26.429)	(51.051)
Outros	1.589	3.094	1.495	3.048
Obrigações Previdenciárias (Nota 27)	30.865	58.998	33.593	68.256

22 Serviços a pagar

Nessa rubrica são registrados os saldos a pagar principalmente relativos aos serviços recebidos de terceiros, tais como: fornecimento de energia elétrica, serviços de leitura de hidrômetros e entrega de faturas de água e esgoto, serviços de limpeza, vigilância e segurança, cobrança, assessoria jurídica, auditoria, publicidade e propaganda, consultorias, entre outros. Também são registrados os valores a pagar às prefeituras decorrente dos repasses previstos nos contratos de concessão. Os saldos da controladora em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023 eram de R\$ 847.120 e R\$ 749.226, respectivamente. O saldo consolidado em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023 era de R\$ 850.609 e R\$ 750.732.

Notas Explicativas

23 Patrimônio líquido

(a) Capital social

Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023 o capital social da Companhia, totalmente subscrito e integralizado, no montante de R\$ 15.000.000 era composto de 683.509.869 ações ordinárias, escriturais, nominativas, sem valor nominal, assim distribuídas.

	30 de junho de 2024		31 de dezembro de 2023	
	Número de ações	%	Número de ações	%
Estado de São Paulo	343.506.664 ⁽¹⁾	50,3	343.506.664 ⁽²⁾	50,3
Outros acionistas				
No país ⁽³⁾	273.890.903	40,1	262.118.658	38,3
No exterior ⁽⁴⁾	66.112.302	9,6	77.884.547	11,4
Total	683.509.869	100,0	683.509.869	100,0

- (1) Inclui 123.031.680 ações detidas pela Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo e 220.474.984 ações detidas pela Secretaria de Parcerias em Investimentos.
- (2) Ações detidas pela Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo.
- (3) Inclui 6 ações detidas pela Cia Paulista de Parcerias – CPP, empresa controlada pelo Estado de São Paulo.
- (4) Ações negociadas na forma de *American Depositary Receipts* (ADR) na Bolsa de Valores de Nova York, por meio do *The Bank New York Mellon*, banco depositário dos ADRs da Companhia.

Em 8 de dezembro de 2023, o Estado de São Paulo promulgou a Lei Estadual nº 17.853/2023, autorizando a proposta de privatização da Companhia e suas diretrizes gerais. Em 22 de julho de 2024, foi concluída a oferta pública secundária de ações de distribuição da Companhia e de titularidade do Estado de São Paulo (“Oferta”), por meio da qual, o Estado de São Paulo, na qualidade de acionista vendedor, alienou 220.470.000 ações, considerando as ações do lote suplementar, perfazendo o montante total R\$ 14.771.490.

A modelagem da Oferta previa a seleção de um investidor profissional para atuar como investidor de referência da Companhia após a Oferta, por meio da alocação prioritária de ações ordinárias objeto da Oferta. Foram alocadas prioritariamente 102.526.480 ações ordinárias objeto da Oferta, correspondentes a 15% do capital social votante e total da Companhia, à Equatorial Participações e Investimentos IV S.A., a qual foi selecionada como investidor de referência, nos termos divulgados ao mercado.

Adicionalmente, mediante a liquidação da Oferta, passou a vigorar o novo Estatuto Social da Companhia, que prevê a conversão de 1 ação ordinária de titularidade do Estado de São Paulo em 1 ação preferencial de classe especial de titularidade do Estado de São Paulo, conforme aprovados em sede de Assembleia Geral Extraordinária da Companhia, realizada em 27 de maio de 2024. A ação preferencial de classe especial, sem direito a voto, terá direito de veto nas deliberações sociais relacionadas às seguintes matérias, em conformidade com a Lei Estadual nº 17.853, de 8 de dezembro de 2023: (i) alteração da denominação e sede da Companhia; (ii) alteração do objeto social que implique supressão da atividade precípua de prestação de serviços de abastecimento de água e esgotamento sanitário; e (iii) limites ao exercício do direito de voto atribuído a acionistas ou Grupo de Acionistas.

(b) Juros sobre o capital próprio

Foi aprovada na Assembleia Geral Ordinária, realizada em 25 de abril de 2024 a distribuição de dividendos na forma

Notas Explicativas

de juros sobre o capital próprio no valor de R\$ 836.839, correspondente ao dividendo mínimo obrigatório e R\$ 147.689 como dividendos mínimos complementares, perfazendo o total de R\$ 984.528, pagos em 24 de junho de 2024.

24 Lucro por ação

Básico e diluído

O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação durante o período. A Companhia não possui potenciais ações ordinárias em circulação, como por exemplo, dívida conversível em ações ordinárias. Assim, o lucro básico e o diluído por ação são iguais.

	Controladora e Consolidado		Controladora	
	Abril a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024	Abril a junho de 2023	Janeiro a junho de 2023
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	1.209.465	2.032.761	743.743	1.490.955
Quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas	683.509.869	683.509.869	683.509.869	683.509.869
Lucro básico e diluído por ação (reais por ação)	<u>1,76949</u>	<u>2,97400</u>	<u>1,08812</u>	<u>2,18132</u>

Notas Explicativas

25 Informações por segmento de negócios

A Administração da Companhia, composta pelo Conselho de Administração e Diretoria Colegiada, definiu o segmento operacional utilizado para a tomada de decisões estratégicas como prestação de serviços de saneamento.

Resultado

	Controladora		
	Abril a junho de 2024		
	Saneamento (i)	Reconciliação para a demonstração do resultado (ii)	Saldo conforme demonstrações financeiras
Receita operacional bruta	5.924.941	1.271.834	7.196.775
Deduções da receita bruta	(456.924)	-	(456.924)
Receita operacional líquida	5.468.017	1.271.834	6.739.851
Custos, despesas com vendas, gerais e administrativas	(3.297.493)	(1.243.240)	(4.540.733)
Lucro operacional antes das outras despesas operacionais líquidas e equivalência patrimonial	2.170.524	28.594	2.199.118
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas			6.811
Equivalência patrimonial			1.295
Resultado financeiro, líquido			(453.686)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social			1.753.538
Depreciação e amortização	(788.206)		(788.206)

Notas Explicativas

Controladora			
Janeiro a junho de 2024			
	Saneamento (i)	Reconciliação para a demonstração do resultado (ii)	Saldo conforme demonstrações financeiras
Receita operacional bruta	11.577.516	2.608.252	14.185.768
Deduções da receita bruta	(894.204)	-	(894.204)
Receita operacional líquida	10.683.312	2.608.252	13.291.564
Custos, despesas com vendas, gerais e administrativas	(6.900.084)	(2.549.611)	(9.449.695)
Lucro operacional antes das outras despesas operacionais líquidas e equivalência patrimonial	3.783.228	58.641	3.841.869
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas			13.896
Equivalência patrimonial			10.133
Resultado financeiro, líquido			(789.478)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social			3.076.420
Depreciação e amortização	(1.560.758)		(1.560.758)

Notas Explicativas

	Controladora		
	Abril a junho de 2023		
	Saneamento (i)	Reconciliação para a demonstração do resultado (ii)	Saldo conforme demonstrações financeiras
Receita operacional bruta	5.192.276	1.263.234	6.455.510
Deduções da receita bruta	(300.973)	-	(300.973)
Receita operacional líquida	4.891.303	1.263.234	6.154.537
Custos, despesas com vendas, gerais e administrativas	(3.909.358)	(1.234.832)	(5.144.190)
Lucro operacional antes das outras despesas operacionais líquidas e equivalência patrimonial	981.945	28.402	1.010.347
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas			50.487
Equivalência patrimonial			10.047
Resultado financeiro, líquido			(14.047)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social			1.056.834
Depreciação e amortização	(670.772)	-	(670.772)

Notas Explicativas

Controladora			
Janeiro a junho de 2023			
	Saneamento (i)	Reconciliação para a demonstração do resultado (ii)	Saldo conforme demonstrações financeiras
Receita operacional bruta	10.101.550	2.442.768	12.544.318
Deduções da receita bruta	(691.412)	-	(691.412)
Receita operacional líquida	9.410.138	2.442.768	11.852.906
Custos, despesas com vendas, gerais e administrativas	(7.083.206)	(2.387.847)	(9.471.053)
Lucro operacional antes das outras despesas operacionais líquidas e equivalência patrimonial	2.326.932	54.921	2.381.853
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas			65.120
Equivalência patrimonial			16.381
Resultado financeiro, líquido			(273.576)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social			2.189.778
Depreciação e amortização	(1.327.916)	-	(1.327.916)

Notas Explicativas

	Consolidado		
	Abril a junho de 2024		
	Saneamento (i)	Reconciliação para a demonstração do resultado (ii)	Saldo conforme demonstrações financeiras
Receita operacional bruta	5.932.950	1.273.848	7.206.798
Deduções da receita bruta	(457.305)	-	(457.305)
Receita operacional líquida	5.475.645	1.273.848	6.749.493
Custos, despesas com vendas, gerais e administrativas	(3.302.401)	(1.245.208)	(4.547.609)
Lucro operacional antes das outras despesas operacionais líquidas e equivalência patrimonial	2.173.244	28.640	2.201.884
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas			6.810
Equivalência patrimonial			7.914
Resultado financeiro, líquido			(461.943)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social			1.754.665
Depreciação e amortização	(789.440)	-	(789.440)

Notas Explicativas

	Consolidado		
	Janeiro a junho de 2024		
	Saneamento (i)	Reconciliação para a demonstração do resultado (ii)	Saldo conforme demonstrações financeiras
Receita operacional bruta	11.594.050	2.610.626	14.204.676
Deduções da receita bruta	(894.936)	-	(894.936)
Receita operacional líquida	10.699.114	2.610.626	13.309.740
Custos, despesas com vendas, gerais e administrativas	(6.909.848)	(2.551.932)	(9.461.780)
Lucro operacional antes das outras despesas operacionais líquidas e equivalência patrimonial	3.789.266	58.694	3.847.960
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas			13.896
Equivalência patrimonial			16.807
Resultado financeiro, líquido			(800.137)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social			3.078.526
Depreciação e amortização	(1.563.225)	-	(1.563.225)

- (i) Vide Nota 31 para mais informações sobre itens não monetários, exceto depreciação e amortização que afetam os resultados por segmento, e informações adicionais de ativos de longa duração.
- (ii) Receita de construção e custos relacionados não são analisados pelo principal gestor das decisões operacionais da Companhia. A receita de construção é reconhecida de acordo com o ICPC 01 (R1) / IFRIC 12 (Contratos de Concessão) e com o CPC 47 / IFRS 15 (Receita de Contrato com Cliente), à medida que todas as obrigações de desempenho sejam satisfeitas ao longo do tempo. Vide mais detalhes na Nota 13 (b).

Notas Explicativas**26 Receitas operacionais****Reconciliação da receita operacional bruta para a receita operacional líquida:**

	Controladora				Consolidado	
	Abril a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024	Abril a junho de 2023	Janeiro a junho de 2023	Abril a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024
Receita de serviços de saneamento (i)	5.924.941	11.577.516	5.192.276	10.101.550	5.932.950	11.594.050
Receita de construção	1.271.834	2.608.252	1.263.234	2.442.768	1.273.848	2.610.626
Impostos sobre vendas	(430.107)	(840.569)	(278.821)	(649.119)	(430.473)	(841.259)
Taxa de Regulação, Controle e Fiscalização (TRCF) (ii)	(26.817)	(53.635)	(22.152)	(42.293)	(26.832)	(53.677)
Receita líquida	<u>6.739.851</u>	<u>13.291.564</u>	<u>6.154.537</u>	<u>11.852.906</u>	<u>6.749.493</u>	<u>13.309.740</u>

(i) Inclui os montantes de R\$29.235 e R\$57.646 referente a TRCF cobrada dos clientes nos períodos de abril a junho e de janeiro a junho de 2024 (de abril a junho e de janeiro a junho de 2023 – R\$ 25.734 e R\$49.754), referentes aos municípios regulados pela ARSESP.

Notas Explicativas**27 Custos e despesas operacionais**

	Controladora				Consolidado	
	Abril a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024	Abril a junho de 2023	Janeiro a junho de 2023	Abril a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024
Custos operacionais						
Salários, encargos e benefícios	(530.765)	(1.036.252)	(1.023.410)	(1.607.266)	(531.037)	(1.036.728)
Obrigações previdenciárias	(5.844)	(11.653)	(2.185)	(3.841)	(5.844)	(11.653)
Custos de construção (Nota 25)	(1.243.240)	(2.549.611)	(1.234.832)	(2.387.847)	(1.245.208)	(2.551.932)
Materiais gerais	(82.324)	(195.337)	(85.782)	(171.613)	(82.745)	(196.185)
Materiais de tratamento	(124.069)	(265.371)	(138.538)	(303.437)	(124.260)	(265.630)
Serviços de terceiros	(476.788)	(980.216)	(480.652)	(916.136)	(477.486)	(982.231)
Energia elétrica	(385.075)	(778.297)	(385.990)	(781.016)	(386.438)	(780.259)
Despesas gerais	(275.681)	(559.197)	(239.827)	(466.995)	(275.873)	(559.389)
Depreciação e amortização	(734.920)	(1.453.999)	(619.459)	(1.226.247)	(736.154)	(1.456.466)
	(3.858.706)	(7.829.933)	(4.210.675)	(7.864.398)	(3.865.045)	(7.840.473)
Despesas com vendas						
Salários, encargos e benefícios	(67.959)	(130.020)	(135.845)	(206.363)	(67.991)	(130.105)
Obrigações previdenciárias	(845)	(1.685)	(252)	(437)	(845)	(1.685)
Materiais gerais	(1.445)	(3.258)	(2.027)	(3.094)	(1.460)	(3.319)
Serviços de terceiros	(112.473)	(213.442)	(102.617)	(211.793)	(112.684)	(213.750)
Energia elétrica	(203)	(413)	(186)	(377)	(203)	(413)
Despesas gerais	(26.403)	(52.983)	(27.424)	(55.050)	(26.451)	(53.080)
Depreciação e amortização	(16.952)	(34.321)	(16.886)	(33.780)	(16.952)	(34.321)
	(226.280)	(436.122)	(285.237)	(510.894)	(226.586)	(436.673)
Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa (Nota 9 (c))						
	(71.645)	(262.163)	(217.426)	(380.231)	(71.645)	(262.163)
Despesas administrativas						
Salários, encargos e benefícios	(118.649)	(230.931)	(154.587)	(209.728)	(118.831)	(231.333)
Obrigações previdenciárias	(24.176)	(45.660)	(31.156)	(63.978)	(24.176)	(45.660)
Materiais gerais	(1.106)	23.454	(2.556)	(3.158)	(1.069)	23.441
Serviços de terceiros	(73.006)	(149.608)	(59.877)	(140.144)	(73.013)	(150.024)
Energia elétrica	(310)	(683)	(597)	(1.181)	(417)	(789)
Despesas gerais	(111.240)	(405.980)	(128.337)	(188.348)	(111.198)	(406.008)
Depreciação e amortização	(36.334)	(72.438)	(34.427)	(67.889)	(36.334)	(72.438)
Despesas tributárias	(19.281)	(39.631)	(19.315)	(41.104)	(19.295)	(39.660)
	(384.102)	(921.477)	(430.852)	(715.530)	(384.333)	(922.471)
Custos e despesas operacionais						

Notas Explicativas

	Controladora				Consolidado	
	Abril a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024	Abril a junho de 2023	Janeiro a junho de 2023	Abril a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024
Salários, encargos e benefícios	(717.373)	(1.397.203)	(1.313.842)	(2.023.357)	(717.859)	(1.398.166)
Obrigações previdenciárias (Nota 21 (v))	(30.865)	(58.998)	(33.593)	(68.256)	(30.865)	(58.998)
Custos de construção (Nota 25)	(1.243.240)	(2.549.611)	(1.234.832)	(2.387.847)	(1.245.208)	(2.551.932)
Materiais gerais	(84.875)	(175.141)	(90.365)	(177.865)	(85.274)	(176.063)
Materiais de tratamento	(124.069)	(265.371)	(138.538)	(303.437)	(124.260)	(265.630)
Serviços de terceiros	(662.267)	(1.343.266)	(643.146)	(1.268.073)	(663.183)	(1.346.005)
Energia elétrica	(385.588)	(779.393)	(386.773)	(782.574)	(387.058)	(781.461)
Despesas gerais	(413.324)	(1.018.160)	(395.588)	(710.393)	(413.522)	(1.018.477)
Depreciação e amortização	(788.206)	(1.560.758)	(670.772)	(1.327.916)	(789.440)	(1.563.225)
Despesas tributárias	(19.281)	(39.631)	(19.315)	(41.104)	(19.295)	(39.660)
Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa (Nota 9 (c))	(71.645)	(262.163)	(217.426)	(380.231)	(71.645)	(262.163)
	(4.540.733)	(9.449.695)	(5.144.190)	(9.471.053)	(4.547.609)	(9.461.780)

Notas Explicativas**28 Receitas e despesas financeiras**

	Controladora				Consolidado	
	Abril a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024	Abril a junho de 2023	Janeiro a junho de 2023	Abril a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024
Despesas financeiras						
Juros e demais encargos sobre empréstimos e financiamentos – moeda nacional	(321.934)	(598.556)	(253.960)	(527.066)	(321.934)	(598.556)
Juros e demais encargos sobre empréstimos e financiamentos – moeda estrangeira	(30.777)	(59.496)	(23.235)	(44.284)	(30.777)	(59.496)
Outras despesas financeiras	(179.938)	(355.093)	(77.925)	(179.656)	(179.970)	(355.131)
Variação monetária sobre empréstimos e financiamentos	(23.099)	(77.134)	(38.054)	(108.562)	(23.099)	(77.134)
Outras variações monetárias	(9.090)	(22.354)	(45.404)	(95.867)	(14.980)	(28.245)
Juros e variações monetárias sobre provisões	(62.668)	(106.970)	(44.351)	(89.965)	(62.668)	(106.969)
Total de despesas financeiras	(627.506)	(1.219.603)	(482.929)	(1.045.400)	(633.428)	(1.225.531)
Receitas financeiras						
Variações monetárias ativas	108.985	164.866	50.194	110.508	108.985	164.866
Rendimento de aplicações financeiras	162.184	274.956	95.348	198.565	162.276	275.089
Juros ativos	42.728	135.660	68.787	135.347	40.300	130.794
Cofins e Pasep	(15.724)	(27.339)	(9.928)	(20.716)	(15.724)	(27.339)
Outras	86	88	-	17	87	90
Total de receitas financeiras	298.259	548.231	204.401	423.721	295.924	543.500
Financeiras, líquidas antes das variações cambiais	(329.247)	(671.372)	(278.528)	(621.679)	(337.504)	(682.031)
Variações cambiais						
Variação cambial sobre empréstimos e financiamentos	(216.055)	(209.721)	263.709	347.534	(216.055)	(209.721)
Ganhos (Perdas) com instrumentos financeiros derivativos	91.617	91.617	-	-	91.617	91.617
Variação cambial sobre ativos	-	3	772	571	3	2
Outras variações cambiais	(1)	(5)	-	(2)	(4)	(4)
Variações cambiais, líquidas	(124.439)	(118.106)	264.481	348.103	(124.439)	(118.106)

Notas Explicativas

	Controladora				Consolidado	
	Abril a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024	Abril a junho de 2023	Janeiro a junho de 2023	Abril a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024
Financeiras líquidas	(453.686)	(789.478)	(14.047)	(273.576)	(461.943)	(800.137)

29 Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas

	Controladora				Consolidado	
	Abril a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024	Abril a junho de 2023	Janeiro a junho de 2023	Abril a junho de 2024	Janeiro a junho de 2024
Outras receitas operacionais, líquidas	14.179	24.470	58.609	78.960	14.179	24.470
Outras despesas operacionais	(7.368)	(10.574)	(8.122)	(13.840)	(7.369)	(10.574)
Outras receitas operacionais, líquidas (despesas)	6.811	13.896	50.487	65.120	6.810	13.896

As outras receitas operacionais compõem-se de receitas nas vendas de ativo imobilizado, editais, direito de energia elétrica, além de indenizações e ressarcimento de despesas, multas e cauções, locação de imóveis, água de reúso, projetos e serviços do PURA e estão apresentadas líquidas de Cofins e Pasep.

As outras despesas operacionais, usualmente, registram baixa de bens das concessões por obsolescência, obras desativadas, poços improdutos, projetos economicamente inviáveis, perdas do ativo imobilizado, perdas estimadas com ativos operacionais e com indenizações de ativos.

30 Compromissos

A Companhia possui contratos para a administração e manutenção de suas atividades, bem como, para construção de novos empreendimentos, visando atingir os objetivos propostos em seu plano de metas. A seguir são apresentados os principais valores compromissados, não reconhecidos, em 30 de junho de 2024:

	1 ano	1-3 anos	3-5 anos	Mais de 5 anos	Total
	Obrigações contratuais - Despesas	1.909.542	2.227.047	1.363.008	4.179.481
Obrigações contratuais - Investimentos	4.268.902	3.326.048	655.007	77.647	8.327.604
Total	6.178.444	5.553.095	2.018.015	4.257.128	18.006.682

Notas Explicativas

31 Informações suplementares aos fluxos de caixa

	Controladora		Consolidado
	Janeiro a junho de 2024	Janeiro a junho de 2023	Janeiro a junho de 2024
Total das adições de ativo de contrato (Nota 13)	2.585.483	2.482.886	2.587.847
Total das adições do intangível (Nota 14 (b))	92.625	7.285	92.625
Itens que não afetaram o caixa (ver composição a seguir)	(978.165)	(984.519)	(978.218)
Total das adições no intangível e ativo de contrato conforme demonstração do fluxo de caixa	1.699.943	1.505.652	1.702.254
Transações de investimentos e financiamentos que afetaram o intangível, mas não envolveram caixa:			
Juros capitalizados no período (Nota 13 (a))	296.130	345.824	296.130
Empreiteiros a pagar	470.886	237.712	470.886
Contrato de performance	72.205	343.984	72.205
Direito de uso	80.303	2.078	80.303
Margem de construção (Nota 25)	58.641	54.921	58.694
Total	978.165	984.519	978.218

32 Eventos subsequentes

- **Processo de desestatização**

No dia 23 de julho de 2024 foi concluído o processo de desestatização da Companhia, no qual entrou em vigor o Contrato de Concessão nº 1/2024, celebrado em 24 de maio de 2024, entre a Companhia e a Unidade Regional de Serviços de Abastecimento de Água Potável e Esgotamento Sanitário – URAE-1 – Sudeste.

Os impactos da Desestatização, para a Companhia, estão apresentados nas notas explicativas de “Contexto operacional” (Nota 1), “Patrimônio líquido” (Nota 23) e “Empréstimos e Financiamentos” (Nota 16), complementarmente, tendo em vista à conclusão do processo de desestatização, os contratos de programa da Companhia foram unificados em um único Contrato de Concessão, que vigorará até 19 de outubro de 2060. No momento em que este contrato se encerrar, a SABESP será obrigada a participar de um processo de licitação para continuar a prestar os serviços, e os investimentos realizados pela Companhia ao longo da concessão e ainda não recuperados ou amortizados pela prestação dos serviços serão considerados para fins de cálculo de indenização.

Em relação às tarifas, houve a aplicação do novo conjunto tarifário com redução das tarifas em 1% para a tarifa residencial, 10% para a tarifa social e tarifa vulnerável e 0,5% para as demais tarifas, aplicáveis somente à primeira faixa de consumo, desde 23 de julho de 2024.

Notas Explicativas

Por fim, considerando a liquidação física e financeira das ações no âmbito da oferta pública de distribuição secundária de ações de emissão da Companhia ocorrida em 22 de julho de 2024, passou a vigorar: (i) o novo Estatuto Social da Companhia, conforme aprovado em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 27 de maio de 2024; e (ii) a Nova Política de Transações com Partes Relacionadas e Conflito de Interesses, a Nova Política de Destinação de Resultados e Distribuição de Dividendos e a Política de Alçadas, conforme aprovadas em Reunião do Conselho de Administração da Companhia.

- **Decisão do Conselho Administrativo de Defesa Econômica – CADE**

No dia 8 de agosto de 2024 foi publicada a decisão do Conselho Administrativo de Defesa Econômica – CADE, que aprovou sem restrições a aquisição, pela Equatorial, de 15% das ações da SABESP alienadas pelo Estado de São Paulo, no âmbito da Oferta Pública de Distribuição Secundária de Ações Ordinárias de Emissão da Companhia.

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais

Comentário sobre o comportamento das projeções empresariais

As projeções apresentadas no Formulário de Referência são feitas em bases anuais e não trimestrais, portanto, não se aplica o confronto trimestral entre as informações divulgadas no Formulário de Referência com os resultados obtidos no trimestre.

O acompanhamento das projeções é feito em bases anuais e divulgado no Formulário de Referência.

Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes**1. EVOLUÇÃO DA PARTICIPAÇÃO DO CONTROLADOR, CONSELHEIROS E DIRETORES**

POSIÇÃO ACIONÁRIA CONSOLIDADA DOS CONTROLADORES E ADMINISTRADORES E AÇÕES EM CIRCULAÇÃO				
Posição em 30/06/2024				
Acionista	Quantidade de Ações Ordinárias (Em unidades)	%	Quantidade Total de Ações (Em unidades)	%
Controlador				
Secretaria da Fazenda	123.031.680	18,0%	123.031.680	18,0%
Secretaria de Parcerias em Investimentos	220.474.984	32,3%	220.474.984	32,3%
Companhia Paulista de Parcerias - CPP	6	0%	6	0%
Administradores				
Conselho de Administração	-	-	-	-
Diretoria	1.300	0%	1.300	0%
Conselho Fiscal	1.290	0%	1.290	0%
Ações em Tesouraria	-	-	-	-
Outros Acionistas				
Total	343.509.260	50,3%	343.509.260	50,3%
Ações em Circulação	340.000.609	49,7%	340.000.609	49,7%

Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes

POSIÇÃO ACIONÁRIA CONSOLIDADA DOS CONTROLADORES E ADMINISTRADORES E AÇÕES EM CIRCULAÇÃO				
Posição em 30/06/2023				
Acionista	Quantidade de Ações Ordinárias (Em unidades)	%	Quantidade Total de Ações (Em unidades)	%
Controlador				
Secretaria da Fazenda	343.506.664	50,3%	343.506.664	50,3%
Companhia Paulista de Parcerias - CPP	6	0%	6	0%
Administradores				
Conselho de Administração	100	0%	100	0%
Diretoria	1.300	0%	1.300	0%
Conselho Fiscal				
	110	0%	110	0%
Ações em Tesouraria				
	-	-	-	-
Outros Acionistas				
Total	343.508.180	50,3%	343.508.180	50,3%
Ações em Circulação	340.001.689	49,7%	340.001.689	49,7%

2. POSIÇÃO ACIONÁRIA

POSIÇÃO ACIONÁRIA DOS DETENTORES DE MAIS DE 5% DAS AÇÕES DE CADA ESPÉCIE E CLASSE DA COMPANHIA, ATÉ O NÍVEL DE PESSOA FÍSICA				
Companhia:			Posição em 30/06/2024	
CIA SANEAMENTO BÁSICO ESTADO SÃO PAULO			(Em Ações)	
	Ações Ordinárias		Total	
Acionista	Quantidade	%	Quantidade	%
Secretaria da Fazenda	123.031.680	18,0%	123.031.680	18,0%
Secretaria de Parcerias em Investimentos	220.474.984	32,3%	220.474.984	32,3%

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

RELATÓRIO DE REVISÃO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

À
Diretoria e Conselho de Administração da
Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo - SABESP
São Paulo - SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR), referentes ao trimestre findo em 30 de junho de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo nessa data, incluindo as notas explicativas.

A Diretoria da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias, de acordo com a NBC TG 21 (R4) - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 - Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de maneira 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 Demonstrações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 – Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 (R4) e o IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de maneira condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstrações do Valor Adicionado

As informações contábeis intermediárias acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins do 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 na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e de maneira consistente em relação às informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, tomadas em conjunto.

Revisão das informações trimestrais comparativas

As informações contábeis intermediárias incluem valores correspondentes ao resultado para os períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2023 e às mutações do patrimônio líquido, fluxos de caixa e valor adicionado para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2023, obtidas do Formulário de Informações Trimestrais (ITR), referentes ao trimestre findo em 30 de junho de 2023, que foram revisadas por outro auditor independente que emitiu relatório de revisão em 10 de agosto de 2023, sem modificação.

São Paulo, 08 de agosto de 2024.

BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda.
CRC 2 SP 013846/O-1

Dário Vieira de Lima
Contador CRC 1 SP 238754/O-6

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos Diretores sobre as Informações Trimestrais

DECLARAÇÃO

Os Diretores da Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo - SABESP, inscrita no Ministério da Fazenda sob o CNPJ nº 43.776.517/0001-80, com sede na Rua Costa Carvalho, nº 300, Pinheiros, São Paulo, declaram para os fins do disposto no § 1º, do artigo 27, inciso VI, da Resolução CVM nº 80, de 29 de março de 2022, que:

Reviram, discutiram e concordam com as informações trimestrais do período findo em 30 de junho de 2024.

São Paulo, 8 de agosto de 2024.

Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo – SABESP

André Gustavo Salcedo Teixeira Mendes
Diretor-Presidente

Catia Cristina Teixeira Pereira
Diretora Financeira e de Relações com Investidores

Sabrina de Menezes Correa Furstenau Sabino
Diretora de Gente e Gestão Corporativa

Paula Alessandra Bonin Costa Violante
Diretora de Engenharia e Inovação

Roberval Tavares de Souza
Diretor de Operação e Manutenção

Bruno Magalhães D'Abadia
Diretor de Regulação e Novos Negócios

Caio Marcelo de Medeiros Melo
Diretor de Clientes

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

Declaração dos Diretores sobre o Relatório dos Auditores Independentes

DECLARAÇÃO

Os Diretores da Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo - SABESP, inscrita no Ministério da Fazenda sob o CNPJ nº 43.776.517/0001-80, com sede na Rua Costa Carvalho, nº 300, Pinheiros, São Paulo, declaram para os fins do disposto no § 1º, do artigo 27, inciso V, da Resolução CVM nº 80, de 29 de março de 2022, que:

Reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes sobre as informações trimestrais do período findo em 30 de junho de 2024.

São Paulo, 8 de agosto de 2024.

Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo – SABESP

André Gustavo Salcedo Teixeira Mendes
Diretor-Presidente

Catia Cristina Teixeira Pereira
Diretora Financeira e de Relações com Investidores

Sabrina de Menezes Correa Furstenau Sabino
Diretora de Gente e Gestão Corporativa

Paula Alessandra Bonin Costa Violante
Diretora de Engenharia e Inovação

Roberval Tavares de Souza
Diretor de Operação e Manutenção

Bruno Magalhães D'Abadia
Diretor de Regulação e Novos Negócios

Caio Marcelo de Medeiros Melo
Diretor de Clientes