

Equipav Saneamento S.A.

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

Conteúdo

Relatório da administração	3
Relatório sobre a revisão das informações trimestrais	8
Balancos patrimoniais	10
Demonstrações do resultado	12
Demonstrações do resultado abrangente	13
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	14
Demonstrações dos fluxos de caixa	15
Demonstrações do valor adicionado	17
Notas explicativas às informações trimestrais	18



Resultados 3T24

12/11/2024

A **Equipav Saneamento S.A.** ("EQSAN" ou "Companhia") é uma *holding* cuja maior parte dos resultados é proveniente da consolidação de sua controlada Aegea Saneamento e Participações S.A. ("Aegea") e subsidiárias nela consolidadas. A Companhia, através da Aegea, atua no setor de saneamento básico, com foco na gestão de água e esgoto.

Mensagem da Administração

Ao final do terceiro trimestre de 2024, a economia brasileira demonstrou sinais de crescimento acima do previsto inicialmente, com a mediana das projeções do Boletim Focus do Banco Central (BC) indicando uma expansão do PIB superior a 3,0% no ano, impulsionada principalmente pelo consumo das famílias. No entanto, o BC iniciou um novo ciclo de alta de juros em resposta à inflação, projetada pelo mercado para encerrar 2024 acima do teto da meta anual de 4,5%.

Desde a aprovação do novo marco regulatório em julho de 2020, o setor de saneamento básico no Brasil tem vivenciado uma expansão significativa da participação privada. Em pouco mais de quatro anos, a presença da iniciativa privada passou de 6% para quase 30% dos municípios brasileiros, de acordo com a Abcon Sindcon. Esse movimento reflete um aumento expressivo nos investimentos no setor, que já totalizam R\$ 160,6 bilhões em 54 leilões realizados em 20 Estados. O número de municípios com a gestão de saneamento delegada ao setor privado subiu de 291, em 2019, para 1.648 em 2024. Para o próximo ano, estão previstos mais 23 projetos, com investimentos estimados em R\$ 72,4 bilhões, reforçando o papel do capital privado na universalização do saneamento e na melhoria da infraestrutura em diversas regiões do país.

Aegea

Neste contexto, a Companhia, por meio de sua investida Aegea, segue comprometida com o investimento no setor. No terceiro trimestre, a Aegea alcançou 13,6 milhões de economias atendidas, um aumento de 908 mil (+7% a/a) em comparação com o ano anterior.

O ecossistema de empresas gerido pela investida Aegea, incluindo Águas do Rio, encerrou os primeiros nove meses de 2024 com receita líquida proforma de R\$ 12,0 bilhões, crescimento de 15,6% em relação ao mesmo período do ano anterior, e EBITDA proforma de R\$ 5,5 bilhões, uma expansão de 28,5% a/a.

Nos últimos 12 meses encerrados no 3T24, a Aegea investiu R\$ 6,1 bilhões, sendo R\$ 5,0 bilhões destinados ao CAPEX e R\$ 1,1 bilhão ao pagamento de outorgas. A alavancagem societária da Aegea, medida pela relação Dívida Líquida/EBITDA, foi de 2,54x ao final do trimestre.

No terceiro trimestre, a Aegea avançou com duas novas operações em Águas de Jaru (RO) e Águas de Palhoça (SC), além de conquistar as licitações para a PPP de esgoto do Lote 1 da Sanepar (PR) e a concessão de água e esgoto para 224 municípios do Piauí. Essas novas operações, somadas às de Águas de Valadares (MG) e Ambiental Paraná (PR), iniciadas no primeiro semestre, ampliam a cobertura de serviços de saneamento da Aegea para um total de mais de 33 milhões de pessoas em 766 municípios do Brasil.

Equipav Saneamento

A Companhia, que consolida os resultados da Aegea do ponto de vista societário, excluindo os resultados de Águas do Rio, reportou uma receita líquida de R\$ 3,7 bilhões no 3º trimestre de 2024, um crescimento de 33,1% a/a. Nos primeiros nove meses de 2024, a receita líquida acumulada foi

de R\$ 9,7 bilhões, um aumento expressivo de 84,5% em relação aos R\$ 5,3 bilhões registrados no mesmo período de 2023.

O lucro líquido da Companhia no 3T24 consolidado alcançou R\$ 579 milhões, 46,5% superior ao registrado no 3T23 (R\$ 395 milhões). No acumulado dos nove meses, o lucro líquido somou R\$ 1.563 milhões, uma variação de 186,4% em relação aos R\$ 546 milhões obtidos no mesmo período de 2023.

As despesas gerais e administrativas da controladora totalizaram R\$ 12,3 milhões nos nove meses, 61,4% acima do realizado no mesmo período do ano anterior, em função do fortalecimento da estrutura corporativa frente ao novo posicionamento estratégico da Companhia, que inclui, entre outras, as iniciativas abaixo:

- Em 26 de agosto de 2024, a S&P Global Ratings atribuiu à Equipav Saneamento o *rating* inaugural 'brAA+' na Escala Nacional, com perspectiva estável;
- Em 13 de setembro de 2024, a Companhia concluiu o processo de obtenção de registro de companhia aberta, categoria B, junto à CVM, de forma a continuar atraindo capital de maneira eficiente e competitiva;

A Companhia encerrou o 3T24 com caixa de R\$ 321 milhões, bem acima dos R\$ 22 milhões do início do ano, e compromete-se a manter caixa mínimo para cobrir 12 meses de serviço da dívida, despesas e dividendos. A estrutura de capital segue fortalecida, com Dívida Líquida/EBITDA reduzindo de 2,99x no 4T23 para 2,44x no 3T24, bem abaixo do covenant de 4,25x da 6ª emissão de debêntures.

Eventos subsequentes

- *Pagamento de Dividendos pela Aegea* – Em 31 de outubro de 2024, a Companhia recebeu R\$ 44,0 milhões a título de dividendos intercalares pagos pela Aegea.
- *Aporte de Capital pela Arcos Saneamento* – Em 4 de novembro de 2024, a Arcos Saneamento e Participações S.A. ("Arcos"), controladora da Companhia, aprovou aumento de capital social no valor de R\$ 60,0 milhões.
- *7ª Emissão de Debêntures da Equipav Saneamento* – Em 5 de novembro de 2024, a Companhia anunciou ao mercado a oferta pública de distribuição de debêntures simples, não conversíveis em ações, com garantia real, no montante total de R\$ 1,2 bilhão. A oferta, destinada exclusivamente a investidores profissionais, está em andamento sob o rito de registro automático de distribuição, dispensando análise prévia pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e pela ANBIMA. O desembolso está previsto para acontecer no final de novembro de 2024.

Com uma sólida estrutura de capital e compromisso com a liquidez, a Companhia permanece focada em expandir suas operações no setor de saneamento, aproveitando as oportunidades de crescimento e contribuindo para a universalização dos serviços essenciais no Brasil.

Desempenho Consolidado

Resultados do período

Consolidado (R\$ milhões)	3T24	3T23	Δ %	9M24	9M23	Δ %
Receita operacional líquida	3.696	2.776	33,1%	9.729	5.274	84,5%
Custos de serviços prestados	-1.799	-1.515	18,8%	-4.945	-2.686	84,1%
Lucro Bruto	1.897	1.261	50,4%	4.783	2.588	84,8%
Despesas operacionais	-522	-221	136,1%	-665	-427	55,7%
Equivalência patrimonial	67	32	106,4%	36	139	-74,4%
Resultado antes do resultado financeiro e tributos	1.442	1.073	34,4%	4.154	2.300	80,6%
Resultado financeiro	-629	-457	37,5%	-1.798	-1.327	35,5%
Resultado antes dos tributos	813	616	32,1%	2.355	973	142,1%
Imposto de renda e contribuição social	-235	-221	6,4%	-792	-427	85,5%
Lucro Líquido	579	395	46,5%	1.563	546	186,4%

EBITDA

Consolidado (R\$ milhões)	3T24	3T23	Δ %	9M24	9M23	Δ %
Lucro Líquido	579	395	46,5%	1.563	546	186,3%
(+) Resultado Financeiro	629	457	37,5%	1.798	1.327	35,5%
(+) Imposto sobre Lucro	235	221	6,2%	792	427	85,5%
(+) Depreciação e Amortização	192	208	-7,8%	662	470	40,9%
EBITDA	1.634	1.281	27,6%	4.815	2.770	73,8%
Margem EBITDA	44,22%	46,1%	-1,9 p.p.	49,5%	52,5%	-3,0 p.p.

Endividamento

Consolidado (R\$ milhões)	3T24	4T23	Δ %
Dívida Bruta	23.680	18.454	28,3%
(-) Caixa e Disponibilidades	7.020	5.049	39,0%
Dívida Líquida	16.661	13.405	24,3%
EBITDA (12 meses)	6.817	4.476	52,3%
Dívida Líquida / EBITDA	2,44 x	2,99 x	-18,4%

A dívida bruta consolidada ficou em R\$ 23,7 bilhões no 3T24, aumento de 28,3% a/a, decorrente da consolidação da Corsan e das novas captações realizadas ao longo do período. Com caixa de R\$ 7,0 bilhões no 3T24, a dívida líquida encerrou o período em R\$ 16,7 bilhões.

Desta forma, a Companhia apresentou desalavancagem no Consolidado, saindo de Dívida Líquida / EBITDA de 2,99x no 4T23 para 2,44x no 3T24.

Desempenho da controladora

Dividendos recebidos

Controladora (R\$ milhares)	9M24	9M23	Δ %
Dividendos recebidos	158.880	150.686	5,4%

Durante os nove meses acumulados de 2024, o total de dividendos recebidos pela Companhia foi de R\$ 158,9 milhões, crescimento de 5,4% em relação ao mesmo período do ano anterior.

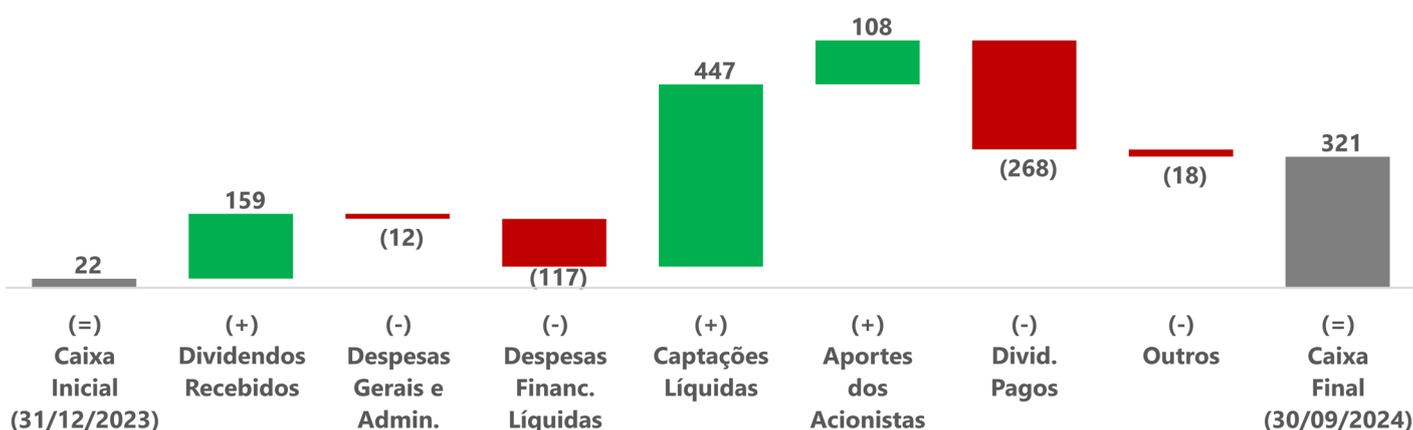
Despesas gerais e administrativas

Controladora (R\$ milhares)	3T24	3T23	Δ %	9M24	9M23	Δ %
Despesas gerais e administrativas	4.023	2.375	69,4%	12.297	7.621	61,4%

As despesas gerais e administrativas da controladora totalizaram R\$ 4,0 milhões no 3T24, um aumento de 69,4% em relação ao 3T23. No acumulado de nove meses, essas despesas somaram R\$ 12,3 milhões, um crescimento de 61,4% em comparação com o mesmo período de 2023, refletindo o fortalecimento da estrutura corporativa em áreas como Jurídico, Compliance, Governança Corporativa, Tesouraria e Relações com Investidores, e Controladoria.

Análise do fluxo de caixa

(Visão gerencial, 31/12/2023 vs. 30/09/2024)



No primeiro trimestre, a Controladora captou R\$ 1 bilhão da 6ª emissão de debêntures, e liquidou a 5ª emissão (R\$ 553 milhões), resultando em captações líquidas de R\$ 447 milhões.

Em setembro, a Companhia pagou R\$ 69 milhões referentes à primeira parcela de juros da 6ª emissão de debêntures, sem novos pagamentos de juros até o fim do ano.

No acumulado do ano, foram pagos R\$ 268 milhões em dividendos aos acionistas, dos quais R\$ 128 milhões foram distribuídos extraordinariamente. Em contrapartida, os acionistas realizaram aporte de R\$ 108 milhões em janeiro.

Endividamento

Em 30 de setembro de 2024, a posição de caixa da Equipav Saneamento foi de R\$ 321 milhões. A única dívida da Companhia é a 6ª emissão de debêntures, conforme cronograma de amortização:

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



Destaques ESG

Registro de Companhia Aberta Categoria B

Em 13 de setembro de 2024, a Companhia obteve o registro de companhia aberta na categoria “B” concedido pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM). Essa conquista reflete o compromisso da Companhia com as melhores práticas de governança corporativa, aumentando a transparência e ampliando o acesso ao mercado de capitais.

Com o registro, a Companhia passa a divulgar periodicamente informações financeiras auditadas, seguindo as exigências da CVM. Este marco fortalece a posição da Companhia como uma plataforma sólida de investimentos em infraestrutura, com o objetivo de atrair investidores e parceiros estratégicos para impulsionar seu crescimento.

Consolidação Societária

Em abril de 2024, a Companhia aumentou a participação no capital votante da Aegea para 70,72% após consolidar a participação de 13,35% previamente detida pela Saneamento 100% Fundo de Investimento em Participações (“FIP Saneamento”).

Acionista	Ordinárias		Preferenciais	
	# Ações	(%) ON	# Ações	(%) PN
Equipav Saneamento (antes)	407.331.200	57,37%	530.605	0,17%
FIP Saneamento	94.767.240	13,35%	35.178.760	11,34%
Equipav Saneamento (agora)	502.098.440	70,72%	35.709.365	11,51%
Outros acionistas	207.858.034	29,28%	274.590.748	88,49%
Total	709.956.474	100,00%	310.300.113	100,00%



KPMG Auditores Independentes Ltda.
Rua Verbo Divino, 1400, Chácara Santo Antônio
04719-002 - São Paulo/SP - Brasil
Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo/SP - Brasil
Telefone +55 (11) 3940-1500
kpmg.com.br

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais - ITR

Aos Conselheiros e Diretores da
Equipav Saneamento S.A.
São Paulo - SP

Introdução

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

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o CPC 21(R1) e a norma internacional IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* – (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) e a IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros Assuntos - Demonstrações do valor adicionado

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

Valores correspondentes

Os valores correspondentes relativos aos balanços patrimoniais, individual e consolidado, em 31 de dezembro de 2023 foram anteriormente auditados por outros auditores independentes que emitiram relatório datado de 27 de março de 2024 sem modificação e às demonstrações, individuais e consolidadas, do resultado e do resultado abrangente para o período de três e nove meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses do trimestre findo em 30 de setembro de 2023 foram anteriormente revisados por outros auditores independentes que emitiram relatório datado de 08 de agosto de 2024, sem modificação. Os valores correspondentes relativos às Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, foram submetidos aos mesmos procedimentos de revisão por aqueles auditores independentes e, com base em sua revisão, aqueles auditores emitiram relatório reportando que não tiveram conhecimento de nenhum fato que os levasse a acreditar que a DVA não foi elaborada, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 12 de novembro de 2024

KPMG Auditores Independentes Ltda.

CRC 2SP014428/O-6



Márcio Serpejante Peppe

Contador CRC 1SP233011/O-8

Equipav Saneamento S.A.

Balanços patrimoniais

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro 2023
(Em milhares de Reais)

Ativos	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Caixa e equivalentes de caixa	5	321.423	21	1.046.085	138.976
Aplicações financeiras	6	-	22.289	5.853.844	4.737.637
Contas a receber de clientes	7	-	-	1.815.134	1.848.528
Ativos financeiros contratuais	8	-	-	932.265	333.560
Estoques		-	-	65.183	179.139
Tributos a recuperar		2.864	-	172.846	195.376
Dividendos a receber	9	-	1.188	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	25	-	-	35.940	71.530
Outros créditos		7	35	133.919	322.168
Total do ativo circulante		324.294	23.533	10.055.216	7.826.914
Aplicações financeiras	6	-	-	119.857	172.788
Contas a receber de clientes	7	-	-	502.302	491.522
Ativos financeiros contratuais	8	-	-	506.700	512.043
Tributos a recuperar		3.198	7.494	119.536	167.369
Dividendos a receber	9	-	-	1.050.294	835.226
Ativo fiscal diferido	24 b.	-	-	537.718	709.390
Instrumentos financeiros derivativos	25	-	-	429.326	541.514
Depósitos judiciais	17	-	-	411.384	479.122
Títulos e valores mobiliários	10	-	-	6.792.313	6.533.143
Contas correntes a receber de partes relacionadas	9	23.090	-	23.090	-
Outros créditos		-	-	220.580	221.961
Total do realizável a longo prazo		26.288	7.494	10.713.100	10.664.078
Investimentos	10	3.034.746	2.285.472	939.719	676.583
Imobilizado		60	43	1.365.607	763.494
Ativo de contrato da concessão	11	-	-	3.052.905	3.010.743
Intangível	12	-	-	14.059.456	11.264.792
Total do ativo não circulante		3.061.094	2.293.009	30.130.787	26.379.690
Total do ativo		3.385.388	2.316.542	40.186.003	34.206.604

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

Equipav Saneamento S.A.

Balancos patrimoniais

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro 2023
(Em milhares de Reais)

Passivos	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Fornecedores e empreiteiros	13	377	128	723.213	612.910
Empréstimos, financiamentos e debêntures	14	7.166	67.813	2.202.919	1.519.488
Obrigações trabalhistas e sociais	15	600	83	512.379	658.457
Obrigações fiscais		169	226	125.384	141.369
Dividendos a pagar	9	-	12.803	388.603	160.921
Imposto de renda e contribuição social		-	-	113.930	146.734
Instrumentos financeiros derivativos	25	-	-	2.451	540.798
Parcelamentos de tributos		-	-	376	604
Outros tributos diferidos		-	-	57.027	30.774
Outras contas a pagar	16	-	-	305.324	288.561
Total do passivo circulante		8.312	81.053	4.431.606	4.100.616
Fornecedores e empreiteiros	13	-	-	54.472	65.615
Empréstimos, financiamentos e debêntures	14	962.762	476.499	21.318.338	16.104.099
Parcelamentos de tributos		-	-	1.447	1.614
Provisões	17	-	-	1.443.908	1.687.645
Passivo fiscal diferido	24 b.	-	-	403.597	328.935
Instrumentos financeiros derivativos	25	-	-	156.791	289.827
Provisão para perda de investimentos	10	-	371.309	-	-
Provisão de benefício pós-emprego		-	-	633.940	622.578
Outros tributos diferidos		-	-	54.449	55.465
Outras contas a pagar	16	-	-	1.464.842	1.208.470
Total do passivo não circulante		962.762	847.808	25.531.784	20.364.248
Total do passivo		971.074	928.861	29.963.390	24.464.864
Patrimônio líquido	19				
Capital social		1.278.893	526.711	1.278.893	526.711
Reserva de capital		(18.357)	(18.357)	(18.357)	(18.357)
Reservas de lucros		710.868	865.183	710.868	865.183
Ajuste de avaliação patrimonial		52.737	12.023	52.737	12.023
Ajuste de conversão de balanço		2.121	2.121	2.121	2.121
Lucros acumulados		388.052	-	388.052	-
Patrimônio líquido atribuível aos controladores		2.414.314	1.387.681	2.414.314	1.387.681
Participação de não controladores		-	-	7.808.299	8.354.059
Total do patrimônio líquido		2.414.314	1.387.681	10.222.613	9.741.740
Total do passivo e patrimônio líquido		3.385.388	2.316.542	40.186.003	34.206.604

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

Equipav Saneamento S.A.

Demonstrações de resultados

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais)

	Nota	Controladora				Consolidado			
		01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Receita operacional líquida	20	-	-	-	-	3.696.232	9.728.736	2.776.335	5.274.335
Custos dos serviços prestados	21	-	-	-	-	(1.799.252)	(4.945.359)	(1.514.839)	(2.686.195)
Lucro bruto		-	-	-	-	1.896.980	4.783.377	1.261.496	2.588.140
Despesas administrativas e gerais	21	(4.023)	(12.297)	(2.375)	(7.621)	(521.600)	(1.248.180)	(346.124)	(748.367)
Despesas com pesquisa e desenvolvimento	21	-	-	-	-	(18.905)	(40.064)	14.572	(21.266)
Outras receitas operacionais	22	-	374.321	-	-	34.896	649.034	119.713	352.222
Outras despesas operacionais		(1.188)	(1.188)	-	-	(15.947)	(26.023)	(9.053)	(9.745)
Resultado de equivalência patrimonial	10	80.439	119.664	56.242	117.216	66.833	35.522	32.379	138.580
Resultado antes do resultado financeiro e tributos		75.228	480.500	53.867	109.595	1.442.257	4.153.666	1.072.983	2.299.564
Receitas financeiras	23	9.733	22.932	1.556	6.102	193.977	1.207.063	275.073	913.390
Despesas financeiras	23	(38.561)	(115.380)	(28.397)	(85.278)	(822.916)	(3.005.562)	(732.415)	(2.240.239)
Resultado financeiro		(28.828)	(92.448)	(26.841)	(79.176)	(628.939)	(1.798.499)	(457.342)	(1.326.849)
Resultado antes dos tributos		46.400	388.052	27.026	30.419	813.318	2.355.167	615.641	972.715
Imposto de renda e contribuição social	24 a.	-	-	-	-	(234.662)	(792.238)	(220.645)	(427.023)
Lucro líquido do período		46.400	388.052	27.026	30.419	578.656	1.562.929	394.996	545.692
Resultado atribuído para:									
Acionistas controladores		46.400	388.052	27.026	30.419	46.400	388.052	27.026	30.419
Acionistas não controladores		-	-	-	-	532.256	1.174.877	367.970	515.273
Lucro líquido do período		46.400	388.052	27.026	30.419	578.656	1.562.929	394.996	545.692
Resultado por ação									
Lucro por ação – Básico e Diluído (em R\$)	27					0,06	0,50	0,06	0,07

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

Equipav Saneamento S.A.

Demonstrações de resultados abrangentes

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais)

	Nota	Controladora				Consolidado			
		01/07/2024	01/01/2024	01/07/2023	01/01/2023	01/07/2024	01/01/2024	01/07/2023	01/01/2023
		a	a	a	a	a	a	a	a
		<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2023</u>
Lucro (prejuízo) líquido do período		46.400	388.052	27.026	30.419	578.656	1.562.929	394.996	545.692
Itens que não poderiam ser classificados para o resultado									
Realização da reserva de reavaliação		-	-	-	-	(1.481)	(1.481)	(1.129)	(1.129)
Perdas atuariais - Fundação Corsan		-	-	-	-	-	-	(29.915)	(29.915)
Ajustes de conversão de balanço		-	-	-	-	-	-	10.172	10.172
Itens que poderiam ser classificados para o resultado									
Valor justo de derivativos	25	65.706	(40.789)	(16.804)	(24.774)	337.754	6.648	(41.481)	(60.991)
IR/CS diferidos sobre valor justo de derivativos	25	32	75	(90)	31	(129)	(165)	(225)	78
Resultado abrangente total		<u>112.138</u>	<u>347.338</u>	<u>10.132</u>	<u>5.676</u>	<u>914.800</u>	<u>1.567.931</u>	<u>332.418</u>	<u>463.907</u>
Resultado abrangente atribuível aos:									
Acionistas controladores		112.138	347.338	10.132	5.676	112.138	351.344	10.132	5.676
Acionistas não controladores		-	-	-	-	802.662	1.216.587	322.286	458.231
Resultado abrangente total		<u>112.138</u>	<u>347.338</u>	<u>10.132</u>	<u>5.676</u>	<u>914.800</u>	<u>1.567.931</u>	<u>332.418</u>	<u>463.907</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

Equipav Saneamento S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais)

Nota	Atribuível aos acionistas controladores								Participação de acionistas não controladores	Total do patrimônio líquido
	Capital social	Reserva de capital	Reservas de lucros					Total		
			Legal	Retenção de lucros	Ajuste de avaliação patrimonial	Ajuste de conversão de balanço	Lucros (prejuízos) acumulados			
Saldos em 1º de janeiro de 2023	416.458	(18.357)	32.677	829.270	(73.028)	2.121	-	1.189.141	3.792.899	4.982.040
Aumento de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	111.527	111.527
Valor justo de derivativos	-	-	-	-	(24.743)	-	-	(24.743)	(36.170)	(60.913)
Aquisição de participação em não controladores	-	-	-	-	-	-	-	-	3.736.361	3.736.361
Outros efeitos de operação com acionistas	-	-	-	14.755	-	-	-	14.755	(14.755)	-
Outros efeitos reflexos	-	-	-	-	-	-	-	-	(19.743)	(19.743)
Incentivo fiscal	-	-	-	64	-	-	-	64	97	161
Ganho de diluição de participação societária em controladas	-	-	-	564	-	-	-	564	11.527	12.091
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	30.419	30.419	515.273	545.692
Destinação:										
Dividendos intercalares	-	-	-	(47.653)	-	-	-	(47.653)	(387.806)	(435.459)
Dividendos adicionais propostos	-	-	-	-	-	-	-	-	(10.745)	(10.745)
Saldos em 30 de setembro de 2023	416.458	(18.357)	32.677	797.000	(97.771)	2.121	30.419	1.162.547	7.698.465	8.861.012
Saldos em 1º de janeiro de 2024	526.711	(18.357)	37.113	828.070	12.023	2.121	-	1.387.681	8.354.059	9.741.740
Aumento de capital social	752.182	-	-	-	-	-	-	752.182	-	752.182
Valor justo de derivativos	-	-	-	-	40.714	-	-	36.708	(529.586)	(492.878)
Outros efeitos de operação com acionistas	-	-	-	26.338	-	-	-	26.338	-	26.338
Incentivo fiscal	-	-	-	85	-	-	-	85	-	85
Ganho de diluição de participação societária em controladas	-	-	-	75.309	-	-	-	75.309	64.118	143.433
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	388.052	388.052	1.174.877	1.562.929
Destinação:										
Dividendos intercalares	-	-	-	(256.047)	-	-	-	(256.047)	(1.255.169)	(1.511.216)
Saldos em 30 de setembro de 2024	1.278.893	(18.357)	37.113	673.755	52.737	2.121	388.052	2.414.314	7.808.299	10.222.613

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

Equipav Saneamento S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais					
Resultado antes dos tributos		388.052	30.419	2.355.167	972.715
Ajustes para:					
Amortização e depreciação	21	7	-	661.727	469.934
Provisão (Reversão) para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais	17 e 21	-	-	(47.884)	(80.953)
Provisão (Reversão) de perdas de crédito esperadas sobre contas a receber de clientes	7 e 21	-	-	28.417	(69.190)
Baixa de títulos do contas a receber	7 e 21	-	-	79.144	136.812
Baixa do ativo de contrato		-	-	-	709
Provisão (Reversão) benefício pós - emprego	22	-	-	11.362	(113.398)
Reversão de provisões para benefício pós-emprego		-	-	-	-
Resultado na baixa de intangível, imobilizado e arrendamentos		-	-	27.808	1.486
Margem de construção ativo intangível		-	-	(49.562)	-
Resultado de equivalência patrimonial	10	(119.664)	(117.216)	(32.509)	(138.580)
Receita de dividendos		-	-	(202.471)	(247.177)
Rendimento sobre aplicações financeiras e debêntures privadas	22	-	(6.400)	(350.284)	(168.065)
Reversão de provisão em decorrência de cisão, líquida	23	(374.321)	-	(374.321)	-
Perda (Ganho) líquidos com instrumentos financeiros derivativos	23	-	-	(254.539)	290.105
Encargos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	14 e 23	95.901	83.328	1.526.597	1.016.794
Amortização do custo de captação	14	1.964	1.939	88.522	47.795
Baixa de custo de captação de dívida liquidada antecipadamente	14	(15.670)	-	(15.670)	-
Variação cambial líquida	23	-	-	636.079	(112.969)
Valor justo líquido da dívida por meio do resultado	23	-	-	(121.412)	51.091
Ajuste a valor presente de clientes	7 e 23	-	-	48.247	35.966
Ajuste a valor presente sobre ativos financeiros		-	-	(1.689)	(9.777)
Atualização monetária de riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais		-	-	-	18.500
Atualização de outras contas a pagar		-	-	-	33.377
Juros de arrendamentos		-	-	45.383	-
Outros		1.188	-	1.188	-
		(22.543)	(7.930)	4.059.300	2.135.175
Variações nos ativos e passivos					
(Aumento) / Diminuição dos ativos					
Contas a receber de clientes		-	-	22.614	(235.244)
Ativos financeiros contratuais		-	-	(593.362)	81.677
Adiantamentos a fornecedores		-	-	-	(4)
Estoques		-	(4)	113.956	(14.517)
Tributos a recuperar		1.432	-	70.363	(39.117)
Dividendos a receber		-	-	(215.068)	-
Depósitos judiciais		-	-	67.738	7.895
Contas correntes a receber de partes relacionadas		(23.090)	-	(23.090)	-
Outros créditos		28	-	189.630	(5.366)
Aumento / (Diminuição) dos passivos					
Fornecedores e empreiteiros		249	147.166	99.160	(72.637)
Dividendos a pagar		-	-	227.682	-
Obrigações trabalhistas e sociais		517	93	(146.078)	(34.200)
Obrigações fiscais		(57)	132	(48.789)	6.042
Parcelamentos de tributos	17	-	-	(167)	(331)
Pagamentos de demandas judiciais		-	-	(194.727)	(22.400)
Outros tributos diferidos		-	-	25.237	28.168
Outras contas a pagar		-	-	273.135	(68.691)
Juros pagos	14	(64.377)	(56.937)	(1.380.283)	(914.912)
Imposto de renda e contribuição social pagos	24 a.	-	-	(532.747)	(286.248)
Fluxo de caixa líquido (usado nas) proveniente das atividades operacionais		(107.841)	82.520	2.014.504	565.290

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

Equipav Saneamento S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Fluxo de caixa de atividades de investimento					
Aplicações financeiras e debêntures privadas, líquidas		22.289	98.939	(940.936)	275.867
Juros recebidos de aplicações financeiras e debêntures privadas		-	3.154	180.649	160.826
Dividendos e juros sobre o capital próprio recebidos		158.880	(43.965)	-	-
Aporte de capital em coligadas	10 g.	-	-	(259.170)	(1.209.436)
Aquisição de ações preferenciais	10 f.	-	-	(240.174)	161
Reserva de incentivo fiscal		-	-	161	-
Aquisição do ativo financeiro		-	-	-	(6.761)
Aquisição da controlada CORSAN, líquido do caixa obtido na aquisição		-	-	-	391.137
Aquisição de imobilizado		(24)	(46)	(95.440)	(31.883)
Aquisição de ativo de contrato da concessão	11	-	-	(2.164.406)	(1.154.888)
Aquisição de intangível		-	-	(923.545)	(88.271)
Fluxo de caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de investimento		181.145	58.082	(4.442.861)	(1.663.248)
Fluxo de caixa de atividades de financiamento					
Empréstimos, financiamentos e debêntures captadas	14	1.000.000	-	6.394.675	2.803.765
Custo na captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	14	(39.202)	-	(204.348)	(47.468)
Empréstimos, financiamentos e debêntures pagas	14	(553.000)	(28.750)	(1.530.143)	(805.980)
Instrumentos financeiros derivativos recebidos		-	-	24.613	439
Instrumentos financeiros derivativos pagos		-	-	(250.565)	(165.330)
Dividendos pagos		(268.101)	701	(1.027.927)	(584.779)
Recursos provenientes de aporte de capital		108.401	-	117.703	109.995
Ganho (Perda) de diluição na participação societária		-	-	82	8
Pagamentos de arrendamentos	16 (ii)	-	-	(188.630)	-
Conta corrente líquida - partes relacionadas		-	(26.604)	-	(26.604)
Fluxo de caixa líquido (usado nas) proveniente das atividades de financiamento		248.098	(54.653)	3.335.466	1.284.046
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa		321.402	85.949	907.109	186.088
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	5	21	3.072	138.976	77.126
Caixa e equivalentes de caixa em 30 de setembro	5	321.423	89.021	1.046.085	263.214
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa		321.402	85.949	907.109	186.088

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

Equipav Saneamento S.A.

Demonstrações dos valores adicionados

Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receitas	-	-	10.718.706	6.109.767
Serviços	-	-	7.432.929	4.425.610
Receita de construção	-	-	3.039.481	1.262.746
Outras receitas	-	-	274.713	352.222
(Provisão) Reversão de perda esperada para créditos de liquidação duvidosa	-	-	(28.417)	69.190
Insumos adquiridos de terceiros	(4.067)	(5.216)	(4.904.213)	(2.956.060)
(Inclui os valores dos impostos – ICMS, IPI, PIS e COFINS)				
Custo de construção	-	-	(2.602.366)	(1.117.292)
Custos dos serviços prestados	-	-	(1.362.938)	(763.534)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(4.067)	(5.216)	(938.909)	(1.075.234)
Valor adicionado bruto	(4.067)	(5.216)	5.814.493	3.153.707
Amortização e depreciação	(7)	(1)	(661.727)	(469.935)
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia	(4.074)	(5.217)	5.152.766	2.683.772
Valor adicionado recebido em transferência	515.729	123.616	1.615.718	1.052.303
Resultado de equivalência patrimonial	492.797	117.216	408.655	138.580
Receitas financeiras	22.932	6.400	1.207.063	913.723
Valor adicionado total a distribuir	511.655	118.399	6.768.484	3.736.075
Distribuição do valor adicionado	511.655	118.399	6.768.484	3.736.075
Pessoal	8.097	4.206	959.648	680.204
Remuneração direta	7.588	4.158	648.794	576.167
Benefícios	343	22	198.934	84.654
F.G.T.S	166	26	111.920	19.383
Impostos, taxas e contribuições	126	447	1.699.555	930.379
Impostos federais	-	309	1.639.754	894.235
Impostos estaduais	-	-	2.516	775
Impostos municipais	126	138	57.285	35.369
Remuneração de capitais de terceiros	115.380	83.327	2.546.352	1.579.800
Juros	115.380	(83.327)	2.482.321	1.515.826
Aluguéis	-	-	64.031	63.974
Remuneração de capitais próprios	388.052	30.419	1.562.929	545.692
Dividendos	256.047	-	358.835	236.287
Lucros retidos	132.005	30.419	29.217	30.419
Participação dos não controladores nos lucros retidos	-	-	1.174.877	278.986

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais - ITR

Equipav Saneamento S.A.

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

1. Contexto operacional

A Equipav Saneamento S.A. (“Companhia”), é uma holding constituída na forma de sociedade anônima de capital fechado, com registro de companhia aberta na categoria “B” perante a Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”), domiciliada no Brasil com sede na Avenida Brigadeiro Faria Lima, 1188, 6º andar, Jardim Paulistano, São Paulo (SP), e tem por objeto social a participação e administração de investimentos em outras sociedades como quotista ou acionista.

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

Segmento Operacional

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

2. Entidades do grupo e coligadas

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

Controladas	Atividades Principais	Contrato de concessão ou edital nº	Data de término da concessão	% de Participação Votante			
				30/09/2024		31/12/2023	
				Direta	Indireta	Direta	Indireta
Agea Saneamento e Participações S.A.	Holding	-	-	70,72%	-	57,37%	-
Verona Saneamento e Investimentos S.A.	Holding	-	-	-	-	99,99%	-
Montese Engenharia e Comércio Ltda.	Serviços de engenharia	-	-	-	-	-	100%
Águas de Governador Valadares SPE S.A. (“Governador Valadares”)	Concessão Água e Esgoto	005/2023	04/2054	-	100,00%	-	-
Reuso Itaboraí S.A. (“Reuso Itaboraí”)	Concessão Água e Esgoto	-	-	-	100,00%	-	-

Equipav Saneamento S.A.

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

Controladas	Atividades Principais	Contrato de concessão ou edital nº	Data de término da concessão	% de Participação Votante			
				30/09/2024		31/12/2023	
				Direta	Indireta	Direta	Indireta
Águas de Sinop S.A. ("Sinop")	Concessão Água e Esgoto	002/2014	11/2044	-	100%	-	100%
Cortona Participações S.A. ("Cortona")	Holding	-	-	-	100%	-	-
Livorno Participações S.A. ("Livorno")	Holding	-	-	-	100%	-	-
Napole Participações S.A. ("Napole")	Holding	-	-	-	100%	-	-
Águas de Palhoça S.A. ("Palhoça")	Concessão Água e Esgoto	-	-	-	74,35%	-	-
Companhia de Saneamento de Manaus ("CSM") (i)	Holding	-	-	-	-	-	100,00%
Companhia de Saneamento de Norte ("CSN") (ii)	Holding	-	-	-	-	-	100,00%

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

3. Base de preparação

Declaração de conformidade

A emissão das Informações Trimestrais - ITR individuais e consolidadas condensadas foi autorizada pela Diretoria em 12 de novembro de 2024.

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

Base de apresentação

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

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

Equipav Saneamento S.A.

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

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

4. Políticas contábeis materiais

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

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Caixa	22	17	668	300
Banco conta movimento	8	4	724.024	138.676
Fundo Pangeia – BTG Pactual	321.393	-	321.393	-
	<u>321.423</u>	<u>21</u>	<u>1.046.085</u>	<u>138.976</u>

Em 30 de setembro de 2024, as aplicações financeiras da Companhia foram classificadas como equivalentes de caixa uma vez que elas são mantidas pela Companhia com a finalidade de atender os compromissos de fluxo de caixa de curto prazo, tem liquidez imediata em montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de uma mudança de valor.

As aplicações financeiras da Companhia referem-se a aplicações no Fundo Pangeia, que investe em fundos de investimentos multimercado de renda fixa e de crédito privado, não exclusivos, sendo que a rentabilidade desses fundos de investimento foi de 101,80% de Certificado de Depósito Interbancário – CDI em 30 de setembro de 2024.

6. Aplicações financeiras

Modalidade	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Fundo de Investimento Safira	-	-	4.939.680	2.929.613
Certificados de Depósitos Bancários – CDB	-	22.289	836.756	1.764.956
Deposit SocGen	-	-	-	79.392
Time Deposit	-	-	125.617	-
Operações Compromissadas	-	-	9.441	69.905
Fundo de Investimento Especial	-	-	60.325	56.229
Fundo de Investimento Premium	-	-	-	5.486
Fundo de Investimento FI BRL REF DI	-	-	1.882	2.032
Fundo de Investimento Absoluto	-	-	-	2.744
Fundo de Investimento Caixa Topázio	-	-	-	68
	<u>-</u>	<u>22.289</u>	<u>5.973.701</u>	<u>4.910.425</u>
Circulante	-	22.289	6.175.195	4.737.637
Não circulante	-	-	119.857	172.788

Equipav Saneamento S.A.

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

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

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

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

7. Contas a receber de clientes

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

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

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

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

Equipav Saneamento S.A.

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

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

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

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

Natureza	Consolidado			Total em 30/09/2024
	Baixas	Resultado		
		Recuperações (iii)		
Privado (ii)	(224.176)	153.654		(70.522)
Público	(6.066)	2.452		(3.614)
Renegociações	(69.524)	64.516		(5.008)
	<u>(299.766)</u>	<u>220.622</u>		<u>(79.144)</u>

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

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

8. Ativos financeiros contratuais

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Ativo financeiro de concessão PPP (i)	1.282.825	664.013
Ativo financeiro indenizável (ii)	156.140	181.590
	<u>1.438.965</u>	<u>845.603</u>
Circulante	932.265	333.560
Não circulante	506.700	512.043

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

(ii) Refere-se à parcela a receber do poder concedente, referente ao montante esperado de ressarcimento do valor residual da infraestrutura ao final das concessões.

Equipav Saneamento S.A.

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

9. Transações com partes relacionadas

Remuneração de pessoal chave da administração

As remunerações fixas e variáveis das pessoas chave, incluindo diretores e membros do conselho, estão registradas no resultado do período pelo regime de competência, e incluem salários e benefícios diretos e indiretos. Em 30 de setembro de 2024, as respectivas remunerações totalizaram um montante de R\$ 5.538 (R\$ 207 em 30 de setembro de 2023) na controladora e R\$ 133.483 (R\$ 110.155 em 31 de setembro de 2023) no consolidado.

Em Setembro de 2024 foi aprovado o pagamento da Remuneração Variável de Longo Prazo, RVLP, no montante de R\$ 78.205 no consolidado nos termos dos documentos arquivados na sede da controlada Aegea Saneamento.

Controladora

A controladora final da Companhia é a Arcos Saneamento e Participações S.A., que detêm 100% das ações ordinárias que representam o seu capital social.

Outras transações com partes relacionadas

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

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

	Controladora	
	30/09/2024	31/12/2023
Ativo circulante		
Dividendos a receber		
Aegea Saneamento e Participações S.A.	-	1.188
Ativo não circulante		
Contas correntes a receber de partes relacionadas		
Arcos Saneamento e Participações S.A.	23.090	-
Total do ativo	<u>23.090</u>	<u>1.188</u>

Equipav Saneamento S.A.

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

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Passivo circulante		
Dividendos a pagar		
Saneamento 100% Fundo de Investimento	-	12.803
Total do passivo	<u>-</u>	<u>12.803</u>
		Consolidado
	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Ativo circulante		
Aplicações financeiras		
Itaú Unibanco S.A.	987.554	141.352
Contas a receber de partes relacionadas (a) (nota explicativa nº 7)		
Rio 1	119.633	183.282
Rio 4	186.320	198.869
	<u>305.953</u>	<u>382.151</u>
Outros créditos (b)		
Parsan	3.471	6.142
Rio 1	1.135	2.573
Rio 4	2.735	2.716
	<u>7.341</u>	<u>11.431</u>
		Consolidado
	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Ativo não circulante		
Aplicações financeiras		
Itaú Unibanco S.A.	8.198	8.245
Dividendos a receber		
Rio 1	182.316	182.316
Rio 4	633.908	633.908
Rio Investimento	234.070	19.002
	<u>1.050.294</u>	<u>835.226</u>
Contas correntes a receber de partes relacionadas		
Arcos Saneamento e Participações S.A.	23.090	-
Total do ativo	<u>2.382.430</u>	<u>1.378.405</u>
Passivo circulante		
Debêntures (c)		
Itaú Unibanco S.A.	763.451	181.194
Dividendos a pagar		
IFIN Participações S.A.	215	-
Municípios do RS (Rio Grande do Sul) (d)	303	230
Saneamento 100% Fundo de investimento	-	11.254
Parsan	374.305	149.437
Projeto Lake S.A.	13.780	-
	<u>388.603</u>	<u>160.921</u>

Equipav Saneamento S.A.

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

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Outras contas a pagar		
Rio 1	40	40
Parsan	2.307	-
	<u>2.347</u>	<u>40</u>
Total do passivo	<u>1.154.401</u>	<u>342.155</u>
	Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023
Resultado do período		
Receita bruta de serviços (nota explicativa nº 20)		
Rio 1	219.555	148.225
Rio 4	444.097	325.451
	<u>663.652</u>	<u>473.676</u>
Receitas financeiras (d)		
Itaú Unibanco S.A.	109.919	10.361
Despesas financeiras (e)		
Itaú Unibanco S.A.	(263)	(9.494)
	<u>773.308</u>	<u>474.543</u>

- (a) Os valores referem-se ao faturamento das empresas Aegea, GSS, LVE e Aesan com as empresas Rio 1 e Rio 4.
- (b) Os saldos mantidos com partes relacionadas classificados no grupo de outros créditos e fornecedores referem-se substancialmente a apoio na contratação de empréstimos, financiamentos e debêntures junto a instituições financeiras, suporte durante a fase concorrencial nas licitações e ao repasse de gastos administrativos e operacionais.
- (c) Refere-se a emissão de debêntures em posse do Itaú Unibanco S.A., despesas e juros incorridos sobre essas operações no resultado do período.
- (d) Refere-se aos rendimentos de aplicações financeiras.
- (e) Refere-se a emissão de debêntures em posse do Itaú Unibanco S.A., despesas e juros incorridos sobre essas operações no resultado do período.

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

a) Composição dos saldos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Investimentos em controladas	3.034.746	2.285.472	-	-
Investimentos em coligadas	-	-	939.719	676.583
Total de investimentos	<u>3.034.746</u>	<u>2.285.472</u>	<u>939.719</u>	<u>676.583</u>
Títulos e valores mobiliários	-	-	6.792.313	6.533.143
Provisão para perda em investimentos em controladas	-	(371.309)	-	-

Equipav Saneamento S.A.

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

b) Composição dos investimentos em controladas

	<u>Capital Social</u>	<u>Participação</u>	<u>Total do ativo das controladas</u>	<u>Total do passivo das controladas</u>	<u>Resultado das controladas</u>	<u>Patrimônio líquido das controladas</u>	<u>Investimento em controladas em 30 de setembro de 2024</u>
Aegea Saneamento	1.266.450	70,72%	19.204.507	13.235.645	288.931	5.968.862	3.034.746

c) Movimentação dos investimentos em controladas

	<u>Investimento em 31 de dezembro de 2023</u>	<u>Resultado de Equivalência Patrimonial</u>		<u>Aumento de capital (iv)</u>	<u>Dividendos</u>	<u>Participação em outros resultados abrangentes</u>	<u>Reversão de provisão em decorrência de cisão (j)</u>	<u>Investimento em 30 de setembro de 2024</u>
		<u>Equivalência patrimonial</u>	<u>Outros efeitos de operações com acionistas</u>					
Aegea Saneamento	2.285.472	122.676	101.657	643.032	(158.880)	40.789	-	3.034.746
Verona	(371.309)	(3.012)	-	-	-	-	374.321	-

(j) Em 30 de abril de 2024, a Companhia realizou cisão parcial resultando na cessão do acervo líquido da, até então controlada, Verona Saneamento e Investimentos S.A. ("Verona"), passando-a para a controladora da Companhia, a Arcos Saneamento e Participações S.A. ("Arcos"). Decorrente da referida cessão, a Companhia baixou a provisão para perda no referido investimento na Verona

d) Composição em investimentos em coligadas

	<u>Capital Social</u>	<u>Total do ativo das coligadas</u>	<u>Total do passivo das coligadas</u>	<u>Resultado das coligadas</u>	<u>Patrimônio líquido das coligadas</u>
Rio Investimentos (i)	8.323.633	8.921.991	306.171	384.278	8.615.820
Parsan (i) (ii)	8.870	4.050.670	3.014.255	367.125	1.036.415

Equipav Saneamento S.A.

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

	<u>Valor do investimento em 31 de dezembro de 2023</u>	<u>Resultado de Equivalência Patrimonial</u>	<u>Dividendos e juros sobre o capital próprio</u>	<u>Aquisição de ações (iii)</u>	<u>Investimento em 30 de setembro de 2024</u>
Rio Investimentos (i)	738.352	138.363	(12.602)	240.174	1.104.287
Parsan (i) (ii)	(41.249)	14.402	-	-	(26.847)
	<u>697.103</u>	<u>152.765</u>	<u>(12.602)</u>	<u>240.174</u>	<u>1.077.440</u>

- (i) A controlada Aegea detém ações ordinárias da coligada, as quais conferem ao seu titular 1 voto nas assembleias gerais de acionistas.
- (ii) A coligada Parsan detém ações preferenciais no investimento da controlada indireta Corsan, as quais, concedem os seguintes direitos: Cada ação preferencial classe C terá direito a 1 (um) voto nas deliberações das Assembleias Gerais da coligada, e nas deliberações das assembleias especiais. Fará jus, em conjunto, ao recebimento de 99% (noventa e nove por cento) de todos os proventos distribuídos pela coligada; e conferirá prioridade no reembolso de capital em relação às ações preferenciais classe B e às ações ordinárias de emissão da coligada, em valor correspondente ao percentual que representam do capital social da coligada. A coligada Parsan possui ações ordinárias no investimento da controlada indireta Corsan, e cada ação ordinária corresponde a 1 voto nas deliberações das Assembleias Gerais da Companhia.
- (iii) Em 08 de janeiro de 2024, a controlada Aegea adquiriu 130.441.872 ações preferenciais da classe A, todas nominativas, sem valor nominal, das demais acionistas da Coligada, Colibri Verde Fundo de Investimento em Participações em Infraestrutura, Angelo Investment Private Limited e Itaúsa S.A.
- (iv) Em 9 de abril de 2024, a Companhia aumentou seu capital social no montante de R\$ 643.032. O aumento foi efetuado mediante o aporte de ações da controlada Aegea, anteriormente pertencentes a Saneamento 100% Fundo de Investimento em Participações, alterando a participação da Companhia na Aegea para 70,72% de participação sobre o total de ações ordinárias da Aegea.

Outras transações com coligadas

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

Equipav Saneamento S.A.

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

e) Aumento de capital e Adiantamento para futuro aumento de capital (“AFAC”) em controladas e coligadas

<u>Data</u>	<u>Operação</u>	<u>Aprovação</u>	<u>Controlada</u>	<u>Tipo</u>	<u>Valor</u>
09/04/2024	Aporte de ações	AGO	Aegea	Ações	643.032
					<u>643.032</u>

<u>Data</u>	<u>Operação</u>	<u>Aprovação</u>	<u>Coligada</u>	<u>Tipo</u>	<u>Valor</u>
31/03/2024	Integralização de Capital Social	AGE	Rio investimento	Moeda Corrente Nacional	21.000
31/08/2024	Integralização de Capital Social	AGE	Rio investimento	Moeda Corrente Nacional	238.170
				Aumento de capital social (TVM)	<u>259.170</u>

f) Participação no ajuste de avaliação patrimonial

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

g) Títulos e valores mobiliários

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

	<u>Ações Preferenciais Classe B</u>	<u>Montante Aportado</u>
Rio Investimentos	679.303.413	6.792.313
	<u>Saldo em 31/12/2023</u>	<u>Aportes realizados (g)</u>
Rio Investimentos	6.533.143	259.170
		<u>Saldo em 30/09/2024</u>
		6.792.313

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

Equipav Saneamento S.A.

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

11. Ativo de contrato da concessão

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Ativo de contrato da concessão	3.052.905	3.010.743

	Consolidado			Saldo em 30/09/2024
	Saldo em 31/12/2023	Adições (i)	Transferências	
Ativo de contrato da concessão	3.010.743	2.358.642	(2.316.480)	3.052.905

- (i) No período de 30 de setembro de 2024 foi reconhecido a margem de construção no valor de R\$ 49.562 e juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures nos ativos qualificáveis foram capitalizados R\$ 102.992 a uma taxa média de 10,97% a.a. (R\$ 83.103 e 11,42% em 31 de dezembro de 2023). Adicionalmente, os custos de arrendamento são capitalizados nos ativos aos quais estão diretamente ligados, sendo que no período findo em 30 de setembro de 2024 foram capitalizados R\$ 41.682.

12. Intangível

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

a) Composição dos saldos

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

Equipav Saneamento S.A.

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

b) Movimentação dos custos

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

c) Movimentação das amortizações

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

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

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

Equipav Saneamento S.A.

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

13. Fornecedores e empreiteiros

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Fornecedores de materiais, serviços e empreiteiros a pagar	377	128	777.685	678.525
	377	128	777.685	678.525
Circulante	377	128	723.213	612.190
Não circulante	-	-	54.472	65.615

Equipav Saneamento S.A.

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

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures

Modalidade	Encargos	Vencimento final dos contratos	Valor contratado	Valor captado	Controladora		Consolidado	
					30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Debêntures	CDI + 0,80% a 3,9% a.a.	Março/28 a Março/34	1.000.000	1.000.000	969.928	-	969.928	-
Debêntures	CDI + 4,50% a.a.	Abril/30	700.000	700.000	-	544.312	-	544.312
Debêntures	CDI + 0,80% a 3,47% a.a.	Fevereiro/25 a Setembro/29	10.321.900	10.321.900	-	-	10.259.902	8.481.197
Debêntures	IPCA + 4,39 a 7,42% a.a.	Junho/25 a Setembro/39	3.202.600	3.202.600	-	-	3.401.356	2.007.393
Debêntures	Pré 16,34% a 16,76% a.a.	Maió/29 a Janeiro/31	7.134.660	7.134.660	-	-	363.425	367.044
Loan Proparco	Libor 6 meses + 3,25% a.a.	Dezembro/26	136.233	136.233	-	-	57.904	60.158
Projeto BNDES	IPCA 4,87% a 5,49% a.a., Pré 6% a.a., SELIC + 1,94% a 3,13% a.a., TJLP + 1,72% a 3,43% a.a.	Dezembro/24 a Julho/40	1.360.101	1.000.082	-	-	641.752	658.359
Projeto CEF	TR + 7,70% a 8,50% a.a.	Abril/28 a Fevereiro/43	765.181	555.866	-	-	485.730	494.157
Sênior Notes (Bonds)	USD + 6,75% a 9,0% a.a.	Maió/29 a Janeiro/31	6.716.900	6.716.900	-	-	7.107.855	4.791.140
Notas Promissórias Comerciais	CDI + 2,45% a.a.	Dezembro/24	150.000	150.000	-	-	165.017	149.021
Projeto BNB	IPCA + 1,17% a.a.	Setembro/38	73.718	73.718	-	-	68.388	70.806
					<u>969.928</u>	<u>544.312</u>	<u>23.521.257</u>	<u>17.623.587</u>
Circulante					7.166	67.813	2.202.919	1.519.488
Não circulante					962.762	476.499	21.318.338	16.104.099

Equipav Saneamento S.A.

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

Cronograma de amortização da dívida

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

	Controladora	Consolidado
	30/09/2024	30/09/2024
Cronograma de amortização da dívida - empréstimos e financiamentos		
2025	-	44.931
2026	-	150.361
2027	-	108.844
2028	-	98.215
2029 em diante	-	7.809.132
	<u>-</u>	<u>8.211.483</u>
Cronograma de amortização da dívida – debêntures		
2025	-	-
2026	-	3.880.022
2027	-	1.672.761
2028	32.000	3.087.733
2029 em diante	968.000	4.889.997
	<u>1.000.000</u>	<u>13.530.513</u>
Custo de captação	(37.238)	(423.658)
Total	<u>962.762</u>	<u>21.318.338</u>

	Controladora	Consolidado
	30/09/2024	30/09/2024
Movimentação das dívidas		
Saldo inicial	544.312	17.623.587
Captações	1.000.000	6.795.330
(-) Pagamentos do principal	(553.000)	(1.530.143)
(-) Pagamentos de juros	(64.377)	(1.380.283)
Provisão de juros	95.901	1.526.597
Juros capitalizados no ativo de contrato da concessão	-	102.992
(-) Custo de captação do período	(39.202)	(204.342)
Amortização do custo de captação do período	1.964	88.522
Variação cambial	-	636.079
Valor justo da dívida por meio do resultado (nota explicativa nº 23)	-	(121.412)
Baixa de custo de captação de dívida liquidada antecipadamente	(15.670)	(15.670)
Saldo final	<u>969.928</u>	<u>23.521.257</u>

O saldo do custo de captação em 30 de setembro de 2024 totaliza o montante de R\$ 37.238 e R\$ 516.254 (R\$ 15.670 e R\$ 374.938 em 31 de dezembro de 2023), controladora e consolidado, respectivamente.

Equipav Saneamento S.A.

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

Os principais eventos no período foram:

a) Captações

Modalidade	Companhia contratante	Emissão	Data de emissão	Valor da emissão	Datas de pagamento	
					Principal	Juros
Debêntures	Equipav Saneamento (i)	Debêntures	Fevereiro/2024	1.000.000	Entre 2028 e 2034	Entre 2028 e 2034
Debêntures	Governador Valadares (i)	1ª Emissão	Fevereiro/2024	400.000	Bullet - Em Março de 2026	Semestral
Debêntures	MS Pantanal (i)	2ª Emissão	Maio/2024	350.000	Bullet - Em Junho de 2026	Semestral
Debêntures	Aegea Saneamento (ii)	19ª Emissão	Junho/2024	750.000	Anual - Em Junho de 2028 e 2029	Semestral
Debêntures	Manaus (ii)	6ª Emissão	Junho/2024	320.000	Bullet - Em Julho de 2025	Semestral
Debêntures	Aegea Saneamento (ii)	20ª Emissão	Julho/2024	1.669.010	Bullet - Em Janeiro de 2031	Semestral
Debêntures	Guariroba (ii)	6ª Emissão	Agosto/2024	437.500	Bullet - Em Agosto de 2029	Semestral
Debêntures	Metrosul (i)	1ª Emissão	Agosto/2024	300.000	Bullet - Em Agosto de 2026	Semestral
Debêntures	Corsan (ii)	6ª Emissão 1ª Série	Setembro/2024	709.174	Anual - Em Setembro de 2032, 2033 e 2034	Semestral
Debêntures	Corsan (ii)	6ª Emissão 2ª Série	Setembro/2024	790.826	Anual - Em Setembro de 2037, 2038 e 2039	Semestral

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

(ii) Sem garantia.

b) Projeto BNDES

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

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

Equipav Saneamento S.A.

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

c) Projeto CEF

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

d) Sênior Notes (Bonds)

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

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

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

15. Obrigações trabalhistas e sociais

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Participação nos lucros	-	-	127.275	140.544
Provisão de férias	229	83	94.687	115.354
Encargos sociais	221	-	106.624	78.239
Indenizações (i)	-	-	88.838	311.699
Salários a pagar	-	-	28.578	12.621
Provisão de 13º salário	150	-	66.377	-
	<u>600</u>	<u>83</u>	<u>512.379</u>	<u>658.457</u>

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

Equipav Saneamento S.A.

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

16. Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Direito de outorga a pagar (i)	-	-	165.304	53.104
Provisão de fundo social a pagar	-	-	-	465
Adiantamento de clientes	-	-	36.059	22.035
Arrendamentos (ii)	-	-	1.054.113	503.414
Contratos de repasse (iii)	-	-	135.332	135.752
P.E.D Funcorsan (iv)	-	-	379.271	381.536
Compromissos assumidos	-	-	-	377.942
Outras contas a pagar	-	-	87	22.783
	-	-	1.770.166	1.497.031
Circulante	-	-	305.324	288.561
Não circulante	-	-	1.464.842	1.208.470

- (i) O montante a pagar pela controlada indireta Guariroba é de R\$ 11.321 em 30 de setembro de 2024 e é assim apresentado: (a) R\$ 0 (R\$ 923 em 31 de dezembro de 2023) devido ao município de Campo Grande – MS e (b) R\$ 11.321 (R\$ 12.197 em 31 de dezembro de 2023) devido ao Estado do Mato Grosso do Sul que será pago em parcelas mensais até Outubro de 2030 sendo corrigidas anualmente pelo mesmo índice de correção da tarifa.

Os contratos entre a controlada indireta Corsan junto aos municípios estão sendo aditados com a postergação do prazo de concessão para 2062. Em 30 de setembro de 2024 já foram aditados 261 contratos. Em decorrência do aditamento, foram reconhecidos o montante de outorga a pagar. O montante a pagar pela controlada indireta Corsan é de R\$ 363.827 (R\$ 39.984 em 31 de dezembro de 2023) e é devido aos municípios do Rio Grande do Sul – RS com vencimentos até Dezembro de 2027.

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

	Consolidado
	30/09/2024
Saldo inicial	503.414
Adições	1.102.412
Acréscimo de juros	45.383
Pagamentos	(188.630)
Baixa	(408.466)
	1.054.113
Circulante	196.507
Não circulante	857.606

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

O valor de R\$ 34.111 corresponde à previsão contratual da controlada indireta Corsan junto ao município de Canoas que foi repactuada no Termo Aditivo assinado em Dezembro de 2021, que ajustou a destinação desse recurso a importantes obras de saneamento básico e preservação do meio ambiente, como o projeto e implantação do Parque Nacional Fazenda Guajuviras, obras em redes de drenagem pluvial e obras na central de triagem de resíduos sólidos do município a serem executadas pela Prefeitura Municipal.

O montante remanescente de R\$ 3.653 refere-se ao Convênio Focem 04/13. A controlada indireta Corsan assinou o Convênio para a implantação de sistema de esgotamento sanitário no município de Aceguá, com o objetivo de elevar o índice de tratamento de esgoto do município para 100%.

Equipav Saneamento S.A.

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

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

17. Depósitos judiciais e provisões

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

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

Natureza	Consolidado			
	Depósitos judiciais		Provisões	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Cíveis	74.970	90.721	413.645	512.708
Trabalhistas	269.695	347.502	981.329	1.128.626
Tributárias	58.423	42.107	41.909	38.215
Ambientais	8.296	634	7.025	8.096
	<u>411.384</u>	<u>480.964</u>	<u>1.443.908</u>	<u>1.687.645</u>

Movimentação das provisões

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

Processos considerados passivos contingentes

As controladas da Companhia são parte integrante em ações judiciais e processos administrativos referentes a questões cíveis, trabalhistas, tributárias e ambientais, as quais são consideradas como passivos contingentes nas Informações Trimestrais – ITR, por não se esperar que saídas de recursos sejam requeridas ou que o montante das obrigações não possa ser mensurado com suficiente confiabilidade. Tais ações e/ou processos foram avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível de perda e somavam o montante de R\$ 505.719 em 30 de setembro de 2024 (R\$ 292.155 em 31 de dezembro de 2023), portanto, nenhuma provisão foi constituída para cobrir eventuais perdas com essas ações e/ou processos.

Equipav Saneamento S.A.

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

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

18. Provisão para benefício pós-emprego

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

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

Sistema de assistência – Saúde

O plano IPÊ Saúde, exclusivo da controlada indireta Corsan, é um plano específico para ex-funcionários aposentados e continua sendo custeado na proporção de 50%. O saldo do Sistema de assistência - Saúde definido em 30 de setembro de 2024 é de R\$ 142.341 (R\$ 141.852 em 31 de dezembro de 2023).

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

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

19. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 30 de setembro de 2024, o capital social integralizado é de R\$ 1.278.893 (R\$ 526.712 em 31 de dezembro de 2023) integralmente detido pela acionista Arcos Saneamento e Participações S.A.

Em 15 de fevereiro de 2024, a Companhia aumentou seu capital social no montante de R\$ 109.150, representado por 109.149.800, novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

Equipav Saneamento S.A.

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

Em 9 de abril de 2024, a Companhia aumentou seu capital social no montante de R\$ 643.032. O aumento foi efetuado mediante o aporte de ações da controlada Aegea, anteriormente detidas pela Saneamento 100% Fundo de Investimento em Participações.

b) Reserva de capital

Nesta reserva está registrado parte do valor das ações emitidas pela Companhia. As utilizações possíveis dessa reserva estão constituídas no artigo 200 da Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76).

c) Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do art. 193 da Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76), até o limite de 20% do capital social.

d) Dividendos

Até setembro de 2024 a Companhia efetuou o pagamento de dividendos intercalares a sua controladora Arcos Saneamento e Participações S.A. no montante de R\$ 256.047 entre os meses de janeiro e junho de 2024.

20. Receita operacional líquida

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

Equipav Saneamento S.A.

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

21. Custos e despesas por natureza

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Pessoal	(8.097)	(4.206)	(1.134.904)	(749.094)
Conservação e manutenção	(1.169)	(1.248)	(108.313)	(63.783)
Serviços de terceiros	(3.024)	(2.166)	(693.409)	(419.312)
Materiais, equipamentos e veículos	-	-	(86.110)	(37.304)
Amortização e depreciação	(7)	(1)	(661.720)	(469.935)
Custo de concessão	-	-	(87.472)	(34.249)
Custo de construção ativo financeiro	-	-	(294.960)	(147.082)
Custo de construção ativo intangível	-	-	(2.307.406)	(970.210)
(Provisão) Reversão de perdas de crédito esperadas sobre contas a receber de clientes	-	-	(28.417)	69.190
Baixa de títulos do contas a receber	-	-	(79.144)	(136.812)
(Provisões) Reversões para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais	-	-	47.884	80.953
Impostos, taxas e contribuições	-	-	(13.311)	(7.389)
Energia elétrica	-	-	(452.723)	(290.965)
Produtos químicos	-	-	(112.119)	(86.269)
Locação	-	-	(64.031)	(63.974)
Outros	-	-	(157.448)	(129.593)
	<u>(12.297)</u>	<u>(7.621)</u>	<u>(6.233.603)</u>	<u>(3.455.828)</u>
Custos dos serviços prestados	-	-	(4.945.359)	(2.686.195)
Despesas administrativas e gerais	(12.297)	(7.621)	(1.248.180)	(748.367)
Despesas com pesquisa e desenvolvimento	-	-	(40.064)	(21.266)

22. Outras receitas operacionais

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Reversão de provisão para perdas de investimento (i)	374.321	-	-	-
Receita de dividendos	-	-	202.471	247.177
Reversões para benefício pós-emprego	-	-	-	96.679
Resultado na baixa de imobilizado	-	-	12.787	1.301
Indenização de seguros	-	-	21.027	1.564
Resultado na baixa de arrendamento	-	-	14.513	60
Outras receitas	-	-	23.915	5.441
	<u>374.321</u>	<u>-</u>	<u>274.713</u>	<u>352.222</u>

(i) Em 30 de abril de 2024, a Companhia realizou cisão parcial resultando na cessão do acervo líquido da, até então controlada, Verona Saneamento e Investimentos S.A. ("Verona"), passando-a para a controladora da Companhia, a Arcos Saneamento e Participações S.A. ("Arcos"). Decorrente da referida cessão, a Companhia baixou a provisão para perda no referido investimento na Verona.

Equipav Saneamento S.A.

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

23. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receitas				
Rendimento sobre aplicações financeiras e debêntures privadas	21.953	6.400	374.598	170.099
Juros e multa recebidos ou auferidos	979	-	124.716	73.944
Variações cambiais ativas	-	-	2.390	119.846
Ganho com instrumentos financeiros derivativos (nota explicativa nº 25)	-	-	443.452	288.349
Valor justo da dívida por meio do resultado	-	-	214.859	203.159
Ajuste a valor presente sobre ativos financeiros	-	-	-	9.777
Outras receitas financeiras	-	(298)	47.048	48.216
Receitas financeiras	22.932	6.102	1.207.063	913.390
Despesas				
Encargos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures (nota explicativa nº 14)	(109.607)	(85.278)	(1.540.303)	(1.018.748)
Descontos concedidos	-	-	(196.243)	(110.351)
Despesas e comissões bancárias	-	-	(43.014)	(26.807)
Ajuste a valor presente de clientes (nota explicativa nº 7)	-	-	(48.247)	(35.966)
Variações cambiais passivas	-	-	(638.469)	(6.877)
Perda com instrumentos financeiros derivativos (nota explicativa nº 25)	-	-	(188.913)	(578.454)
Valor justo da dívida por meio do resultado	-	-	(93.447)	(254.250)
Outras despesas financeiras	(5.773)	-	(256.926)	(208.786)
Despesas financeiras	(115.380)	(85.278)	(3.005.562)	(2.240.239)
Resultado financeiro	(92.448)	(79.176)	(1.798.499)	(1.326.849)

Equipav Saneamento S.A.

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

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

a) Imposto de renda e contribuição social correntes

A conciliação do IRPJ e da CSLL, calculados pelas alíquotas previstas na legislação tributária, com os seus valores correspondentes na demonstração de resultado, nos períodos de nove meses findo em 30 de setembro de 2024 e 2023 está apresentada como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Resultado antes dos tributos	388.052	30.419	2.355.167	972.715
Alíquota fiscal combinada	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social pela alíquota fiscal combinada	(131.938)	(10.342)	(800.757)	(330.723)
Resultado com equivalência patrimonial	40.686	39.853	12.077	47.117
Reversão de provisão em decorrência de cisão	127.269	-	127.269	-
Receita de dividendos	-	-	68.840	84.040
Despesas indedutíveis	-	-	(8.637)	(12.522)
Lucro não realizado	-	-	(57.626)	(43.348)
Provisão para bônus diretoria	-	-	(31.225)	(11.577)
Juros sobre capital próprio recebido	-	-	66.845	3.672
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre diferenças temporárias, prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social reconhecido no período referente a anos anteriores	-	-	10.985	17.934
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre diferenças temporárias não reconhecido (i)	-	-	(2.604)	(5.839)
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social não reconhecido (i)	(36.017)	(29.511)	(258.558)	(264.624)
Redução da alíquota - Lucro de exploração (ii)	-	-	37.981	46.616
Programa de alimentação do trabalhador	-	-	11.976	4.890
Amortização de ágio na aquisição de investimentos	-	-	(5.463)	(4.889)
Diferença de alíquota controlada no exterior	-	-	7.121	439
Doações Rouanet e Caráter desportivo	-	-	11.430	8.284
Inovação tecnológica	-	-	392	1.779
Imposto de controladas apurado pelo lucro presumido	-	-	2.101	1.585
Realização prejuízo fiscal e base negativa CSLL 30%	-	-	4.789	4.741
Provisões para benefício pós-emprego	-	-	-	30.452
Outras diferenças permanentes	-	-	10.831	(5.050)
Imposto de renda e contribuição social:				
Corrente	-	-	(586.803)	(439.771)
Diferido	-	-	(242.562)	(26.632)
Lucro da exploração	-	-	37.127	39.380
Imposto de renda e contribuição social no resultado do período	-	-	(792.238)	(427.023)
Alíquota efetiva	0%	0%	34%	39%

Equipav Saneamento S.A.

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

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

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

b) Composição e movimentação dos impostos diferidos

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

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

Equipav Saneamento S.A.

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

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

(i) Conforme o artigo 69 da Lei 12.973/14, a diferença em 31 de dezembro de 2014 entre o total da depreciação contábil e fiscal, será adicionado na apuração do lucro real e da base de cálculo da CSLL, em quotas fixas mensais e durante o prazo restante de vigência do contrato, valor realizado em 30 de setembro de 2024 é de R\$ 6.396 (R\$ 6.396 em 30 de setembro de 2023).

Equipav Saneamento S.A.

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

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

Ativos fiscais diferidos não reconhecidos

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Provisão esperada para créditos de liquidação duvidosa	-	-	115	236
Provisões para riscos cíveis, trabalhistas, tributários e ambientais	156	156	156	160
Provisão para participação nos lucros	13.221	11.110	13.978	13.422
Ajuste a valor presente	-	-	1	67
Prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social	885.214	666.531	971.769	764.946
Tributos pagos no exterior	13.016	13.016	13.016	13.016
Outras diferenças temporárias	782	204	855	294
	<u>912.389</u>	<u>691.017</u>	<u>999.890</u>	<u>792.141</u>

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

25. Instrumentos financeiros

Visão Geral

O Grupo está exposto aos seguintes riscos:

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

Estrutura de gerenciamento de risco

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

Equipav Saneamento S.A.

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

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

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

Risco de crédito

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

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Banco conta movimento	5	30	21	724.692	138.976
Aplicações financeiras	6	-	22.289	5.973.701	4.910.425
Aplicações financeiras – equivalentes de caixa	5	321.393	-	321.393	-
Contas a receber de clientes	7	-	-	2.317.436	2.340.050
Ativos financeiros contratuais	8	-	-	1.438.965	845.603
Debêntures privadas	9	-	-	-	-
Dividendos e juros sobre o capital próprio a receber	9	1.188	1.188	1.050.294	835.226
Contas correntes a receber de partes relacionadas	9	23.090	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos		-	-	465.266	613.043
Títulos e valores mobiliários	10	-	-	6.792.313	6.533.143
Outros créditos		8	35	377.591	542.285
		<u>345.709</u>	<u>23.533</u>	<u>19.461.651</u>	<u>16.758.751</u>

Equipav Saneamento S.A.

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

Risco de liquidez

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

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

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

Controladora							
30/09/2024	Valor contábil	Fluxo financeiro projetado (incluindo juros)	Até 12 meses	13 a 24 meses	25 a 36 meses	37 a 48 meses	49 meses em diante
Passivos							
Fornecedores e empreiteiros	377	377	377	-	-	-	-
Debêntures	969.928	1.038.720	38.717	65.329	125.198	123.502	685.974
	<u>970.305</u>	<u>1.039.097</u>	<u>39.094</u>	<u>65.329</u>	<u>125.198</u>	<u>123.502</u>	<u>685.974</u>

Consolidado							
30/09/2024	Valor contábil	Fluxo financeiro projetado (incluindo juros)	Até 12 meses	13 a 24 meses	25 a 36 meses	37 a 48 meses	49 meses em diante
Passivos							
Fornecedores e empreiteiros	778.062	778.062	723.590	54.472	-	-	-
Empréstimos, financiamentos e debêntures	23.521.257	50.562.338	5.149.599	6.282.163	5.432.020	4.846.946	28.851.610
Instrumentos financeiros derivativos	159.242	(283.252)	349.028	239.798	(32.083)	(401.031)	(438.964)
Dividendos a pagar	388.603	388.603	388.603	-	-	-	-
Outras contas a pagar	1.770.166	2.392.151	408.957	839.398	158.793	94.046	890.957
	<u>26.617.330</u>	<u>53.837.902</u>	<u>7.019.777</u>	<u>7.415.831</u>	<u>5.558.730</u>	<u>4.539.961</u>	<u>29.303.603</u>

Equipav Saneamento S.A.

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

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

Risco de mercado

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

- Risco de taxa de juros

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

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Instrumentos de taxa variável				
<i>Ativos financeiros</i>				
Caixa e equivalente de caixa	321.351	-	-	-
Aplicações financeiras	-	22.289	6.295.052	4.910.425
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	465.266	613.043
	<u>321.351</u>	<u>22.289</u>	<u>6.760.318</u>	<u>5.523.468</u>
Instrumentos de taxa variável				
<i>Passivos financeiros</i>				
Empréstimos, financiamentos e debêntures	969.928	544.312	23.521.257	17.623.587
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	159.242	830.625
Outras contas a pagar (i)	-	-	1.429.261	1.497.031
	<u>969.928</u>	<u>544.312</u>	<u>25.109.760</u>	<u>19.951.243</u>

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

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

Equipav Saneamento S.A.

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

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

Controladora				Cenários				
Exposição Patrimonial	Exposição	Risco	Taxa de juros efetiva a.a. em 30/09/2024	I Provável	II 25%	III 50%	IV -25%	V -50%
1- Ativos financeiros								
Caixa e equivalente de caixa	321.393	Varição do CDI	10,65%	34.224	42.780	51.336	25.668	17.112
2- Passivos financeiros								
Debêntures	<u>(969.928)</u>	Varição do CDI	10,65%	<u>(103.297)</u>	<u>(129.122)</u>	<u>(154.946)</u>	<u>(77.473)</u>	<u>(51.649)</u>
1 + 2 - Exposição Líquida	<u>(648.577)</u>			<u>(69.073)</u>	<u>(86.342)</u>	<u>(103.610)</u>	<u>(51.805)</u>	<u>(34.537)</u>
Consolidado				Cenários				
Exposição Patrimonial	Exposição	Risco	Taxa de juros efetiva a.a. em 30/09/2024	I Provável	II 25%	III 50%	IV -25%	V -50%
1- Ativos financeiros								
Caixa e equivalente de caixa	321.393	Varição do CDI	10,65%	34.224	42.780	51.336	25.668	17.112
Aplicações financeiras	5.973.701	Varição do CDI	10,65%	636.199	795.249	954.299	477.149	318.100
2- Passivos financeiros								
Debêntures e empréstimos	(11.482.431)	Varição do CDI	10,65%	(1.119.582)	(1.399.477)	(1.679.372)	(839.686)	(559.791)
Debêntures e empréstimos	(3.743.999)	Varição do IPCA	3,31%	(123.926)	(154.908)	(185.889)	(92.945)	(61.963)
Financiamentos	(494.352)	Varição da TR	0,82%	(4.054)	(5.068)	(6.081)	(3.041)	(2.027)
Empréstimos e financiamentos	(63.418)	Varição da SELIC	10,65%	(6.754)	(8.443)	(10.131)	(5.066)	(3.377)
Financiamentos	(450.928)	Varição da TJLP	6,91%	(31.159)	(38.949)	(46.739)	(23.369)	(15.580)
P.E.D Funcorsan	(379.271)	Varição do INPC	3,29%	(12.478)	(15.598)	(18.717)	(9.359)	(6.239)
Outorga a pagar	<u>(165.304)</u>	Varição do INPC	3,29%	<u>(5.439)</u>	<u>(6.799)</u>	<u>(8.159)</u>	<u>(4.079)</u>	<u>(2.720)</u>
1 + 2 - Exposição Líquida	<u>(16.779.703)</u>			<u>(1.303.392)</u>	<u>(1.629.242)</u>	<u>(1.955.088)</u>	<u>(977.545)</u>	<u>(651.697)</u>

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

Equipav Saneamento S.A.

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

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

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

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

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

Gerenciamento do capital

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

Classificação e valor justo dos instrumentos financeiros

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

Equipav Saneamento S.A.

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

				Controladora			
Nota	Classificação por categoria	Hierarquia do valor justo	Valor contábil		Valor Justo		
			30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	
Ativo							
Caixa e equivalentes de caixa (i)	5	Custo amortizado	-	30	21	30	21
Aplicação financeira – equivalente de caixa	5	Custo amortizado	-	321.393	-	321.393	-
Aplicações financeiras (i)	6	Valor justo por meio do resultado	Nível 2	-	22.289	-	22.289
Dividendos e juros sobre capital próprio a receber (i)	9	Custo amortizado	-	-	1.188	-	1.188
Outros créditos		Custo amortizado	-	7	35	7	35
Total				<u>321.430</u>	<u>23.533</u>	<u>321.430</u>	<u>23.533</u>
Passivo							
Fornecedores e empreiteiros (i)	13	Custo amortizado	-	377	128	377	128
Debêntures (ii)	14	Custo amortizado	-	969.928	544.312	969.928	544.312
Dividendos a pagar	9	Custo amortizado	-	-	12.803	-	12.803
Total				<u>970.305</u>	<u>557.243</u>	<u>970.305</u>	<u>557.243</u>
				Consolidado			
Nota	Classificação por categoria	Hierarquia do valor justo	Valor contábil		Valor Justo		
			30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	
Ativo							
Caixa e equivalentes de caixa (i)	5	Custo amortizado	-	724.692	138.976	724.692	138.976
Aplicação financeira – equivalente de caixa	5	Custo amortizado	-	321.393	-	321.393	-
Aplicações financeiras (i)	6	Custo amortizado	-	119.857	172.788	119.857	172.788
Aplicações financeiras (i)	6	Valor justo por meio do resultado	Nível 2	5.853.844	4.737.637	5.853.844	4.737.637
Contas a receber de clientes (i)	7	Custo amortizado	-	2.317.436	2.340.050	2.317.436	2.340.050
Ativos financeiros contratuais (i)	8	Custo amortizado	-	1.438.965	845.603	-	845.603
Dividendos e juros sobre capital próprio a receber (i)	9	Custo amortizado	-	1.050.294	835.226	1.050.294	835.226
Instrumentos financeiros derivativos (i)		Valor justo - Instrumentos de hedge	Nível 2	465.266	613.043	465.266	613.043
Títulos e valores mobiliários (iii)	10	Valor justo por meio de outros resultados abrangentes	Nível 3	6.792.313	6.533.143	6.792.313	6.533.143
Outros créditos		Valor justo por meio do resultado	Nível 2	-	542.285	-	542.285
Total				<u>19.084.060</u>	<u>16.564.630</u>	<u>19.084.060</u>	<u>16.758.751</u>
Passivo							
Fornecedores e empreiteiros (i)	13	Custo amortizado	-	778.062	678.525	778.062	678.525
Empréstimos, financiamentos e debêntures (ii)	14	Custo amortizado	-	22.438.558	16.104.099	22.438.558	16.104.099
Debêntures (ii)	14	Valor justo	Nível 2	1.082.699	1.519.488	1.230.218	1.519.488
Dividendos a pagar (i)	9	Custo amortizado	-	388.60	160.921	388.60	160.921
Instrumentos financeiros derivativos (i)		Valor justo - Instrumentos de hedge	Nível 2	159.242	830.625	159.242	830.625
Outras contas a pagar (i)	16	Custo amortizado	-	1.770.166	1.497.031	1.770.166	1.497.031
Total				<u>26.228.727</u>	<u>20.790.689</u>	<u>26.376.246</u>	<u>20.790.689</u>

Equipav Saneamento S.A.

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

- (i) Para estas operações a Companhia considera que o valor justo se equipara ao valor contábil, uma vez que para estas operações o valor contábil reflete o valor de liquidação naquela data, em virtude do vencimento dessas operações.
- (ii) Os valores justos foram calculados projetando-se os fluxos de caixa até o vencimento das operações com base em taxas futuras obtidas através de fontes públicas (ex: B3 e Bloomberg) acrescidas dos spreads contratuais e trazido a valor presente pela taxa livre de risco (pré DI).
- (iii) Os valores justos foram calculados, utilizando os critérios descritos no tópico "Análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros derivativos".

Instrumentos financeiros derivativos

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

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

Consolidado							Ativo	
Derivativo	Nocional	Ativo	Passivo	Mercado	Vencimento	30/09/2024	31/12/2023	
Swap - Debêntures	R\$ 600.000	6,62% do IPCA	111,03% do CDI	CETIP	15/maio/37	13.596	49.309	
Debêntures	R\$ 2.780.000	16,76% a.a.	CDI + 136,37% a.a.	CETIP	16/maio/29	29.736	320.481	
Debêntures	R\$ 1.000.000	18,1% a.a.	CDI + 132,26% a.a.	CETIP	05/maio/26	-	227.131	
Swap - Loan Proparco	USD 25.263	USD + 4,89% a.a.	CDI + 2,70% a.a.	CETIP	15/dez/26	19.803	16.122	
Swap - Bond Senior Notes	USD 500.000	USD + 6,75% a.a.	16,76% a.a.	CETIP	16/maio/29	402.131	-	
						<u>465.266</u>	<u>613.043</u>	
Circulante						35.940	71.530	
Não circulante						429.326	541.513	
							Passivo	
Derivativo	Nocional	Ativo	Passivo	Mercado	Vencimento	30/09/2024	31/12/2023	
Debêntures	R\$ 2.685.000	16,34% a.a.	CDI + 138,58% a.a.	CETIP	15/janeiro/26	110.508	-	
Debêntures	R\$ 1.000.000	CDI + 3,47%	132,50% CDI	CETIP	25/outubro/26	48.734	-	
Swap - Bond Senior Notes	USD 500.000	USD + 6,75% a.a.	16,76% a.a.	CETIP	16/maio/29	-	830.625	
						<u>159.242</u>	<u>830.625</u>	
Circulante						2.451	540.798	
Não circulante						156.791	289.827	

Equipav Saneamento S.A.

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

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

Derivativo	Mercado	Risco	Consolidado	
			30/09/2024	30/09/2023
Swap	CETIP	CDI	(254.539)	290.103
Efeito líquido no resultado (nota explicativa nº 23)			(254.539)	290.103

Hedge Accounting

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

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

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

	Consolidado	
	Patrimônio líquido 31/12/2023	Patrimônio líquido 30/09/2024
Instrumentos financeiros derivativos designados como <i>hedge</i> de fluxo de caixa:		
Riscos de moeda	(20.639)	22.792
IR/CS diferidos	(70)	(310)
Ganhos líquidos reconhecidos em outros resultados abrangentes	(20.709)	22.482
	Resultado 30/09/2023	Resultado 30/09/2024
Instrumentos financeiros derivativos designados como <i>hedge</i> de fluxo de caixa e de valor justo:		
Perdas líquidas reconhecidos no resultado do período (nota explicativa nº 23)	290.105	(254.539)

Em 30 de setembro de 2024 o Grupo registrou efeitos negativos de R\$ 22.382 de eventos temporais de marcação a mercado de seus derivativos, sendo reconhecido proveniente das operações classificadas como *hedge* de fluxo de caixa.

Equipav Saneamento S.A.

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

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

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

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

Valor justo

Descrição dos inputs não observáveis significativos na avaliação do valor justo

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

	Saldo em 30/09/2024	Técnicas de valorização	Inputs significativos não observáveis	Sensibilidade dos <i>inputs</i> ao valor justo
TVM - Títulos e Valores Mobiliários	42.338	Método de descontos de dividendos	Dividendos estimados	5% de aumento (redução) na taxa de crescimento resultaria em aumento (redução) no valor justo de R\$ 44.455 e/ou R\$ 40.221

Análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros derivativos

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

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

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

Equipav Saneamento S.A.

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

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

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

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

Consolidado			Cenário		
Instrumento	Exposição	Risco	I	II	III
Swap	(171.946)	Alta Curva CDI	(1.246.575)	(2.954.053)	(3.636.596)
		Alta Curva IPCA	(111.574)	(314.289)	(398.159)
		Variação IPCA	(198.099)	(437.248)	(511.983)
Swap	477.970	Variação USD	(1.231.756)	(3.185.728)	(3.796.344)
		Queda Curva CDI	(459.486)	(2.900.678)	(4.499.395)
		Alta Curva Cupom Cambial	94.069	(568.221)	(856.220)
	306.024				

26. Cobertura de seguros

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

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

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Danos materiais	545.938	368.738
Responsabilidade civil	325.000	230.000
Executante concessionário	1.527.640	1.334.215
Equipamentos e veículos	433.590	549.605
D&O - <i>Directors and Officers Liability Insurance</i>	125.000	125.000
Riscos de engenharia	314.665	112.000
Cyber	30.000	30.000
Seguros garantia	930.052	633.958

Equipav Saneamento S.A.

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

27. Resultado por ação

Resultado básico e diluído por ação	Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023
Lucro atribuível aos detentores de ações ordinárias	388.052	30.419
Média ponderada das ações ordinárias (em milhares)	772.997	422.598
Lucro básico por ação - R\$	0,50	0,07

28. Compromissos

Além das obrigações mencionadas abaixo, não houve alteração das obrigações para o Grupo descritas na nota explicativa nº 29 das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Controladas	Investimento contratual (a)	Metas específicas	Obrigações contratuais
Matão	75.016	Todos os marcos contratuais para atingimento de 100% de abastecimento de água e 100% da coleta e tratamento de esgoto já foram atendidos.	-
Holambra	78.876	Os índices de abastecimento de água, e da coleta e tratamento de esgoto já foram atendidos e deverão ser mantidos até o final da concessão.	-
Nascentes do Xingú Participações	184.618	Manter os níveis de atendimento dos serviços prestados de abastecimento de água em 100% da população; (ii) atingir níveis de atendimento dos serviços prestados de esgotamento sanitário de 50% a 100% da população entre 2019 e 2052, de acordo com cada município; (iii) reduzir os índices de perdas entre 2020 a 2040 até 15%, de acordo com cada município.	-
Porto Esperidião	9.274	Manter os níveis de atendimento dos serviços prestados de abastecimento de água em 100% da população; (ii) atingir as metas de cobertura do sistema de esgotamento sanitário a partir de 2022 em 100%; (iii) reduzir os índices de perdas em 2023 para 25% até o final da concessão.	Compromisso mensal de pagamento da taxa de regulação, sendo o percentual fixo de 3% sob o valor da arrecadação mensal, conforme determinado no 1 TAM.
Sinop	453.128	Manter os níveis de atendimento dos serviços prestados de abastecimento de água em 100% da população; (ii) manter os níveis de redução de perdas de 40% em 2025, 2030 em 35%, 2035 em 30% e a partir de 2040 em 25%; (iii) atingir as metas de cobertura do sistema de esgotamento sanitário, dez/24 em 30%, dez/25 em 40%, dez/26 em 50%, dez/27 em 60%, dez/28 em 70%, dez/29 em 75%, dez/30 em 85%, dez/31 em 92%, dez/32 em 98% e de dez/33 a nov/54 em 98% da população com coleta e tratamento de esgoto.	Compromisso mensal de pagamento da taxa de regulação, em valores que podem variar de 4% da arrecadação ou do faturamento mensal de acordo com o município.

Equipav Saneamento S.A.

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

Controladas	Investimento contratual (a)	Metas específicas	Obrigações contratuais
Paranatinga	37.619	Manter os níveis de atendimento dos serviços prestados de abastecimento de água em 100% da população; (ii) cobertura dos serviços de coleta e tratamento de esgoto a partir de 2023 em diante aumentar a cobertura em 5% ao ano, até 2032 atingir a meta de 67%, a partir de 2033 atingir 70% e manter esse índice até o fim da concessão; (iii) até o final da concessão manter os índices de perdas em 65,68%.	Compromisso mensal de pagamento da taxa de regulação, sendo o percentual fixo de 1,5% sob o valor da arrecadação mensal, conforme determinado no 1º TAM.
São Francisco do Sul	229.883	Cobertura de 95% de rede de distribuição de água até 2027 e atingir o índice de 100% até o final da concessão, (ii) cobertura de 82% dos serviços de coleta e tratamento de esgotos até 2027 e 85% até 2030, devendo manter esse índice até o final da concessão; (iii) reduzir os índices de perdas para 25% de 2024 até o final da concessão.	Compromisso mensal de pagamento da taxa de regulação de R\$0,10 centavos por habitantes.
Camboriú	159.007	Cobertura de 100% de água potável até o final da concessão; (ii) cobertura de 10% de esgotamento sanitário até 2026, 90% até 2033, 100% até 2036, devendo manter esse índice até o final da concessão; (iii) reduzir os índices de perdas em 2023 para 35%, 30% de 2028 até o final da concessão.	Compromisso mensal de pagamento da taxa de regulação, em valores que podem variar de 0,9% da arrecadação ou do faturamento mensal de acordo com o município.
Penha	181.115	Cobertura de 98% até 2024 e até 2026 atingir a meta de 100% e manter esse índice até o final da concessão, (ii) cobertura de 11% de esgotamento sanitário até 2024, 93% até 2032 e até 2035 atingir a meta de 100% e manter esse índice até o final da concessão; (iii) reduzir até 2027 os índices de perdas para 25% até o final da concessão.	Compromisso mensal de pagamento da taxa de regulação de R\$ 0,10 centavos por habitantes.
Bombinhas.	135.039	Manter a cobertura de 100% de água potável do início até o final da concessão, (ii) cobertura de 97% de esgotamento sanitário até final de 2024, devendo manter esse índice até o final da concessão; (iii) reduzir até 2027 os índices de perdas para 25% até o final da concessão.	Compromisso mensal de pagamento da taxa de regulação de 0,9% do faturamento mensal.
Corsan	-	Os índices de perdas que os municípios deverão atingir até 2033 são de 3% a 30%.	Compromisso mensal de pagamento da taxa de regulação, em valores que podem variar de 0,6% a 2,0% do faturamento mensal de acordo com o município.
Novo Progresso	6.630	(i) manter os níveis de atendimento dos serviços prestados de abastecimento de água em 100% da população. (ii) atingir as metas de cobertura do sistema de esgotamento sanitário de 2024 até 2028 em 25%, 2029 em 35%, 2030 em 45%, 2031 em 55%, 2032 em 65% e 2033 em 90% da população urbana com coleta e tratamento de esgoto.	-
Cariri	1.388.859	As metas de atendimento global, deverão atingir os seguintes índices: até o final do 1º ano a concessionária deverá implantar as Estações de Transferência de Resíduos (ETRs); até o final do 2º ano a concessionária deverá implantar 09 galpões de triagem manual de	-

Equipav Saneamento S.A.

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

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

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

Equipav Saneamento S.A.

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

29. Aspectos ambientais

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

30. Eventos subsequentes

Controladora

Em 4 de novembro de 2024, foi realizada a AGE para aumento de capital social na Companhia no montante de R\$ 60.000.

Em 5 de novembro de 2024, foi aprovado em assembleia geral extraordinária, a 7ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, em série única, no montante total de R\$ 1.200.000. A liquidação está prevista para ocorrer no final de novembro de 2024.

Consolidado

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

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

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

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

Equipav Saneamento S.A.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Equipav Saneamento S.A.

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

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

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

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