

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

|                                                  |   |
|--------------------------------------------------|---|
| Balanço Patrimonial Ativo                        | 2 |
| Balanço Patrimonial Passivo                      | 3 |
| Demonstração do Resultado                        | 5 |
| Demonstração do Resultado Abrangente             | 6 |
| Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto) | 7 |

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024   | 9  |
| DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023   | 10 |
| Demonstração de Valor Adicionado | 11 |
| Comentário do Desempenho         | 12 |
| Notas Explicativas               | 19 |

Pareceres e Declarações

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| Relatório da Revisão Especial - Com Ressalva                       | 66 |
| Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras        | 68 |
| Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente | 69 |

Dados da Empresa / Composição do Capital

| Número de Ações<br>(Unidades) | Trimestre Atual<br>30/06/2024 |
|-------------------------------|-------------------------------|
| Do Capital Integralizado      |                               |
| Ordinárias                    | 629.071.608                   |
| Preferenciais                 | 0                             |
| Total                         | 629.071.608                   |
| Em Tesouraria                 |                               |
| Ordinárias                    | 0                             |
| Preferenciais                 | 0                             |
| Total                         | 0                             |

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta                                                                      | Trimestre Atual<br>30/06/2024 | Exercício Anterior<br>31/12/2023 |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| 1               | Ativo Total                                                                             | 15.667.810                    | 15.452.961                       |
| 1.01            | Ativo Circulante                                                                        | 3.797.699                     | 3.375.194                        |
| 1.01.01         | Caixa e Equivalentes de Caixa                                                           | 2.414.715                     | 2.246.479                        |
| 1.01.01.01      | Depósitos Bancários                                                                     | 15.066                        | 9.721                            |
| 1.01.01.02      | Aplicações Financeiras                                                                  | 2.399.649                     | 2.236.758                        |
| 1.01.03         | Contas a Receber                                                                        | 1.253.241                     | 1.028.904                        |
| 1.01.03.01      | Clientes                                                                                | 1.228.348                     | 1.013.921                        |
| 1.01.03.01.01   | Contas a Receber de Usuários                                                            | 1.228.348                     | 1.013.921                        |
| 1.01.03.02      | Outras Contas a Receber                                                                 | 24.893                        | 14.983                           |
| 1.01.04         | Estoques                                                                                | 14.048                        | 23.627                           |
| 1.01.06         | Tributos a Recuperar                                                                    | 115.695                       | 76.184                           |
| 1.01.06.01      | Tributos Correntes a Recuperar                                                          | 115.695                       | 76.184                           |
| 1.02            | Ativo Não Circulante                                                                    | 11.870.111                    | 12.077.767                       |
| 1.02.01         | Ativo Realizável a Longo Prazo                                                          | 5.650.339                     | 5.943.333                        |
| 1.02.01.02      | Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes | 97.006                        | 111.128                          |
| 1.02.01.04      | Contas a Receber                                                                        | 203.744                       | 221.129                          |
| 1.02.01.04.01   | Clientes                                                                                | 203.744                       | 221.129                          |
| 1.02.01.07      | Tributos Diferidos                                                                      | 395.343                       | 414.924                          |
| 1.02.01.07.01   | Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos                                        | 395.343                       | 414.924                          |
| 1.02.01.09      | Créditos com Partes Relacionadas                                                        | 3.089.536                     | 3.057.303                        |
| 1.02.01.09.05   | Ativos Financeiros Concessões - ERJ                                                     | 3.089.536                     | 3.057.303                        |
| 1.02.01.10      | Outros Ativos Não Circulantes                                                           | 1.864.710                     | 2.138.849                        |
| 1.02.01.10.03   | Depósitos e Bloqueios Judiciais                                                         | 1.845.855                     | 2.119.963                        |
| 1.02.01.10.04   | Outros Créditos                                                                         | 18.855                        | 18.886                           |
| 1.02.03         | Imobilizado                                                                             | 90.863                        | 70.794                           |
| 1.02.03.01      | Imobilizado em Operação                                                                 | 90.863                        | 70.794                           |
| 1.02.03.01.01   | Bens de Uso Geral                                                                       | 37.343                        | 17.014                           |
| 1.02.03.01.02   | Bens de Uso Geral Reavaliado                                                            | 53.520                        | 53.780                           |
| 1.02.04         | Intangível                                                                              | 6.128.909                     | 6.063.640                        |
| 1.02.04.01      | Intangíveis                                                                             | 6.128.909                     | 6.063.640                        |
| 1.02.04.01.02   | Bens Afetos                                                                             | 37.077                        | 37.933                           |
| 1.02.04.01.03   | Bens Afetos Reavaliados                                                                 | 1.760.095                     | 1.787.367                        |
| 1.02.04.01.04   | Bens Não Afetos                                                                         | 281.384                       | 62.410                           |
| 1.02.04.01.05   | Bens Não Afetos Reavaliados                                                             | 1.618.759                     | 1.653.893                        |
| 1.02.04.01.06   | Projetos e Obras em Andamento                                                           | 2.431.594                     | 2.522.037                        |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                               | <b>Trimestre Atual<br/>30/06/2024</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2023</b> |
|------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| 2                      | Passivo Total                                           | 15.667.810                            | 15.452.961                               |
| 2.01                   | Passivo Circulante                                      | 777.154                               | 814.876                                  |
| 2.01.01                | Obrigações Sociais e Trabalhistas                       | 4.251                                 | 4.710                                    |
| 2.01.01.01             | Obrigações Sociais                                      | 4.251                                 | 4.710                                    |
| 2.01.01.01.01          | Ordenados e Salários a Pagar                            | 4.251                                 | 4.710                                    |
| 2.01.02                | Fornecedores                                            | 48.059                                | 76.514                                   |
| 2.01.02.01             | Fornecedores Nacionais                                  | 48.059                                | 76.514                                   |
| 2.01.03                | Obrigações Fiscais                                      | 67.358                                | 48.680                                   |
| 2.01.03.01             | Obrigações Fiscais Federais                             | 66.709                                | 47.774                                   |
| 2.01.03.01.02          | IRRF a Recolher                                         | 34.773                                | 14.661                                   |
| 2.01.03.01.03          | Retenção PIS/COFINS/CSLL                                | 2.314                                 | 2.369                                    |
| 2.01.03.01.04          | COFINS e PASEP s/Faturamento                            | 10.766                                | 11.859                                   |
| 2.01.03.01.05          | COFINS e PASEP Diferidos                                | 18.856                                | 18.885                                   |
| 2.01.03.03             | Obrigações Fiscais Municipais                           | 649                                   | 906                                      |
| 2.01.03.03.01          | ISS a Recolher                                          | 649                                   | 906                                      |
| 2.01.04                | Empréstimos e Financiamentos                            | 18.524                                | 15.871                                   |
| 2.01.04.01             | Empréstimos e Financiamentos                            | 18.524                                | 15.871                                   |
| 2.01.04.01.01          | Em Moeda Nacional                                       | 18.524                                | 15.871                                   |
| 2.01.05                | Outras Obrigações                                       | 384.440                               | 400.992                                  |
| 2.01.05.02             | Outros                                                  | 384.440                               | 400.992                                  |
| 2.01.05.02.01          | Dividendos e JCP a Pagar                                | 1                                     | 1                                        |
| 2.01.05.02.02          | Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar                    | 100.129                               | 100.129                                  |
| 2.01.05.02.05          | Parcelamento - REFIS IV                                 | 70.778                                | 87.423                                   |
| 2.01.05.02.06          | Parcelamentos Outros                                    | 66.097                                | 66.097                                   |
| 2.01.05.02.07          | Outras Contas a Pagar                                   | 25.910                                | 32.929                                   |
| 2.01.05.02.08          | Agência Reguladora - AGENERSA                           | 44.810                                | 37.698                                   |
| 2.01.05.02.10          | Adiantamento de Cliente - Teresópolis                   | 76.715                                | 76.715                                   |
| 2.01.06                | Provisões                                               | 254.522                               | 268.109                                  |
| 2.01.06.01             | Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis | 254.522                               | 268.109                                  |
| 2.01.06.01.02          | Provisões Previdenciárias e Trabalhistas                | 139.571                               | 146.173                                  |
| 2.01.06.01.03          | Provisões para Benefícios a Empregados                  | 114.951                               | 121.936                                  |
| 2.02                   | Passivo Não Circulante                                  | 7.433.882                             | 7.624.252                                |
| 2.02.01                | Empréstimos e Financiamentos                            | 458.171                               | 392.947                                  |
| 2.02.01.01             | Empréstimos e Financiamentos                            | 458.171                               | 392.947                                  |
| 2.02.01.01.01          | Em Moeda Nacional                                       | 458.171                               | 392.947                                  |
| 2.02.02                | Outras Obrigações                                       | 330.738                               | 348.838                                  |
| 2.02.02.02             | Outros                                                  | 330.738                               | 348.838                                  |
| 2.02.02.02.02          | Adiantamento para Futuro Aumento de Capital             | 26.944                                | 26.944                                   |
| 2.02.02.02.03          | Parcelamento - REFIS IV                                 | 196.158                               | 214.258                                  |
| 2.02.02.02.04          | Parcelamento - Outros Credores                          | 107.636                               | 107.636                                  |
| 2.02.04                | Provisões                                               | 6.644.973                             | 6.882.467                                |
| 2.02.04.01             | Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis | 3.461.284                             | 3.663.671                                |
| 2.02.04.01.03          | Provisões para Benefícios a Empregados                  | 13.635                                | 14.664                                   |
| 2.02.04.01.05          | Provisões para Contingências                            | 3.435.351                             | 3.636.710                                |
| 2.02.04.01.07          | Retenção Salarial - MS575/91                            | 251                                   | 251                                      |

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta                     | Trimestre Atual<br>30/06/2024 | Exercício Anterior<br>31/12/2023 |
|-----------------|----------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| 2.02.04.01.08   | Prefeitura Municipal do Rio de Janeiro | 12.047                        | 12.046                           |
| 2.02.04.02      | Outras Provisões                       | 3.183.689                     | 3.218.796                        |
| 2.02.04.02.04   | Provisões para Passivos Atuariais      | 3.183.689                     | 3.218.796                        |
| 2.03            | Patrimônio Líquido                     | 7.456.774                     | 7.013.833                        |
| 2.03.01         | Capital Social Realizado               | 4.027.560                     | 3.727.174                        |
| 2.03.04         | Reservas de Lucros                     | 3.219.574                     | 3.472.071                        |
| 2.03.04.01      | Reserva Legal                          | 206.392                       | 206.392                          |
| 2.03.04.05      | Reserva de Retenção de Lucros          | 3.013.182                     | 3.265.679                        |
| 2.03.05         | Lucros/Prejuízos Acumulados            | 442.938                       | 0                                |
| 2.03.06         | Ajustes de Avaliação Patrimonial       | -233.298                      | -185.412                         |

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta                                     | Trimestre Atual<br>01/04/2024 à 30/06/2024 | Acumulado do Atual Exercício<br>01/01/2024 à 30/06/2024 | Igual Trimestre do Exercício Anterior<br>01/04/2023 à 30/06/2023 | Acumulado do Exercício Anterior<br>01/01/2023 à 30/06/2023 |
|-----------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 3.01            | Receita de Venda de Bens e/ou Serviços                 | 843.169                                    | 1.658.077                                               | 795.721                                                          | 1.577.603                                                  |
| 3.01.01         | De Serviços de Abastecimento de Água                   | 875.742                                    | 1.722.086                                               | 826.536                                                          | 1.638.538                                                  |
| 3.01.03         | Deduções da Receita Bruta                              | -32.573                                    | -64.009                                                 | -30.815                                                          | -60.935                                                    |
| 3.02            | Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos                  | -370.330                                   | -824.642                                                | -427.018                                                         | -848.539                                                   |
| 3.03            | Resultado Bruto                                        | 472.839                                    | 833.435                                                 | 368.703                                                          | 729.064                                                    |
| 3.04            | Despesas/Receitas Operacionais                         | -285.534                                   | -576.794                                                | -452.391                                                         | -919.431                                                   |
| 3.04.01         | Despesas com Vendas                                    | 23.923                                     | 3.531                                                   | 20.630                                                           | -30.346                                                    |
| 3.04.02         | Despesas Gerais e Administrativas                      | -144.542                                   | -271.170                                                | -131.908                                                         | -241.555                                                   |
| 3.04.05         | Outras Despesas Operacionais                           | -164.915                                   | -309.155                                                | -341.113                                                         | -647.530                                                   |
| 3.05            | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | 187.305                                    | 256.641                                                 | -83.688                                                          | -190.367                                                   |
| 3.06            | Resultado Financeiro                                   | 106.327                                    | 231.565                                                 | 130.440                                                          | 303.953                                                    |
| 3.06.01         | Receitas Financeiras                                   | 130.767                                    | 284.246                                                 | 155.633                                                          | 365.227                                                    |
| 3.06.02         | Despesas Financeiras                                   | -24.440                                    | -52.681                                                 | -25.193                                                          | -61.274                                                    |
| 3.07            | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro             | 293.632                                    | 488.206                                                 | 46.752                                                           | 113.586                                                    |
| 3.08            | Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro   | -27.030                                    | -45.268                                                 | -6.226                                                           | -10.980                                                    |
| 3.08.01         | Corrente                                               | -13.257                                    | -25.688                                                 | -17.320                                                          | -37.731                                                    |
| 3.08.02         | Diferido                                               | -13.773                                    | -19.580                                                 | 11.094                                                           | 26.751                                                     |
| 3.09            | Resultado Líquido das Operações Continuadas            | 266.602                                    | 442.938                                                 | 40.526                                                           | 102.606                                                    |
| 3.11            | Lucro/Prejuízo do Período                              | 266.602                                    | 442.938                                                 | 40.526                                                           | 102.606                                                    |
| 3.99            | Lucro por Ação - (Reais / Ação)                        |                                            |                                                         |                                                                  |                                                            |
| 3.99.01         | Lucro Básico por Ação                                  |                                            |                                                         |                                                                  |                                                            |
| 3.99.01.01      | ON                                                     | 0,2803                                     | 0,7041                                                  | 0,0644                                                           | 0,1631                                                     |
| 3.99.02         | Lucro Diluído por Ação                                 |                                            |                                                         |                                                                  |                                                            |
| 3.99.02.01      | ON                                                     | 0,2803                                     | 0,7041                                                  | 0,0644                                                           | 0,1631                                                     |

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta              | Trimestre Atual<br>01/04/2024 à 30/06/2024 | Acumulado do Atual Exercício<br>01/01/2024 à 30/06/2024 | Igual Trimestre do Exercício Anterior<br>01/04/2023 à 30/06/2023 | Acumulado do Exercício Anterior<br>01/01/2023 à 30/06/2023 |
|-----------------|---------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 4.01            | Lucro Líquido do Período        | 266.602                                    | 442.938                                                 | 40.526                                                           | 102.606                                                    |
| 4.03            | Resultado Abrangente do Período | 266.602                                    | 442.938                                                 | 40.526                                                           | 102.606                                                    |

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

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta                                      | Acumulado do Atual      | Acumulado do Exercício              |
|-----------------|---------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
|                 |                                                         | 01/01/2024 à 30/06/2024 | Anterior<br>01/01/2023 à 30/06/2023 |
| 6.01            | Caixa Líquido Atividades Operacionais                   | 274.741                 | 108.276                             |
| 6.01.01         | Caixa Gerado nas Operações                              | 788.717                 | 754.216                             |
| 6.01.01.01      | Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social   | 488.206                 | 113.586                             |
| 6.01.01.02      | Depreciação e Amortização                               | 78.649                  | 68.342                              |
| 6.01.01.03      | Juros e Variação Monetária do Financiamento             | 19.370                  | 21.987                              |
| 6.01.01.04      | Juros Passivos s/Parcelamentos                          | 12.571                  | 26.413                              |
| 6.01.01.05      | Juros e Atualizações Monetárias s/Outras Obrigações     | 19.337                  | 11.269                              |
| 6.01.01.06      | Provisões para Contingências                            | 171.961                 | 570.333                             |
| 6.01.01.07      | Provisão para Passivo Atuarial                          | 146.860                 | 114.069                             |
| 6.01.01.08      | Provisão para Devedores Duvidosos                       | -24.867                 | 11.454                              |
| 6.01.01.09      | Rendimentos de Títulos e Valores Mobiliários            | -5.064                  | -6.062                              |
| 6.01.01.10      | Atualizações de Depósitos Judiciais                     | -62.834                 | -80.760                             |
| 6.01.01.11      | Atualização Monetária do Contas a Receber               | -13.102                 | -16.413                             |
| 6.01.01.12      | Baixa de bens - Imobilizado e Intangível                | 28.109                  | 0                                   |
| 6.01.01.13      | Atualização Monetária - Ativo Financeiro Concessões ERJ | -70.479                 | -80.002                             |
| 6.01.02         | Variações nos Ativos e Passivos                         | -436.027                | -587.178                            |
| 6.01.02.01      | Contas a Receber de Clientes                            | -159.073                | 7.564                               |
| 6.01.02.02      | Estoques                                                | 9.579                   | -9.028                              |
| 6.01.02.03      | Tributos a Recuperar                                    | -39.511                 | -31.559                             |
| 6.01.02.04      | Depósitos e Bloqueios Judiciais                         | 336.942                 | -35.387                             |
| 6.01.02.05      | Outros Créditos                                         | -9.879                  | -7.930                              |
| 6.01.02.06      | Empreiteiros e Fornecedores                             | -28.455                 | -56.133                             |
| 6.01.02.07      | Salários a Pagar                                        | -459                    | -5.893                              |
| 6.01.02.08      | Impostos e Contribuições a Recolher                     | 53.017                  | 22.513                              |
| 6.01.02.09      | Parcelamentos Tributários                               | -54.049                 | -22.864                             |
| 6.01.02.10      | Ativos Financeiros Concessões - ERJ                     | 38.246                  | 0                                   |
| 6.01.02.11      | Provisão Encargos Trabalhistas                          | -6.608                  | 12.880                              |
| 6.01.02.12      | Provisões para Contingências                            | -373.319                | -237.146                            |
| 6.01.02.13      | Provisão Passivo Atuarial                               | -201.523                | -161.607                            |
| 6.01.02.14      | Outras Contas a Pagar                                   | -8.047                  | -621                                |
| 6.01.02.15      | Contas a Receber de Partes Relacionadas                 | 0                       | -61.914                             |
| 6.01.02.16      | Agência Reguladora - AGENERSA                           | 7.112                   | -53                                 |
| 6.01.03         | Outros                                                  | -77.949                 | -58.762                             |
| 6.01.03.01      | Contribuição Social Pagos                               | -60.054                 | -41.071                             |
| 6.01.03.02      | Juros Pagos                                             | -17.895                 | -17.691                             |
| 6.02            | Caixa Líquido Atividades de Investimento                | -172.907                | -153.177                            |
| 6.02.01         | Aquisição de Imobilizado e Intangível                   | -192.093                | -153.979                            |
| 6.02.02         | Títulos e Valores Mobiliários                           | 19.186                  | 802                                 |
| 6.03            | Caixa Líquido Atividades de Financiamento               | 66.402                  | -7.815                              |
| 6.03.01         | Amortização de Financiamentos                           | -8.870                  | -7.815                              |
| 6.03.04         | Desembolso Financiamento - CCB                          | 93.938                  | 0                                   |
| 6.03.05         | Devolução não funcionalidade - Financiamento - CCB      | -18.666                 | 0                                   |
| 6.05            | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes               | 168.236                 | -52.716                             |
| 6.05.01         | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes                   | 2.246.479               | 2.340.034                           |

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

(Reais Mil)

| Código da<br>Conta | Descrição da Conta                  | Acumulado do Atual<br>Exercício<br>01/01/2024 à 30/06/2024 | Acumulado do Exercício<br>Anterior<br>01/01/2023 à 30/06/2023 |
|--------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 6.05.02            | Saldo Final de Caixa e Equivalentes | 2.414.715                                                  | 2.287.318                                                     |

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta                      | Capital Social Integralizado | Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria | Reservas de Lucro | Lucros ou Prejuízos Acumulados | Outros Resultados Abrangentes | Patrimônio Líquido |
|-----------------|-----------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| 5.01            | Saldos Iniciais                         | 3.727.174                    | 0                                                            | 3.472.074         | 0                              | -185.412                      | 7.013.836          |
| 5.02            | Ajustes de Exercícios Anteriores        | 0                            | 0                                                            | 0                 | 0                              | 0                             | 0                  |
| 5.03            | Saldos Iniciais Ajustados               | 3.727.174                    | 0                                                            | 3.472.074         | 0                              | -185.412                      | 7.013.836          |
| 5.04            | Transações de Capital com os Sócios     | 300.386                      | 0                                                            | -300.386          | 0                              | 0                             | 0                  |
| 5.04.01         | Aumentos de Capital                     | 300.386                      | 0                                                            | -300.386          | 0                              | 0                             | 0                  |
| 5.05            | Resultado Abrangente Total              | 0                            | 0                                                            | 0                 | 442.938                        | 0                             | 442.938            |
| 5.05.01         | Lucro Líquido do Período                | 0                            | 0                                                            | 0                 | 442.938                        | 0                             | 442.938            |
| 5.06            | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0                            | 0                                                            | 47.886            | 0                              | -47.886                       | 0                  |
| 5.06.02         | Realização da Reserva Reavaliação       | 0                            | 0                                                            | 47.886            | 0                              | -47.886                       | 0                  |
| 5.07            | Saldos Finais                           | 4.027.560                    | 0                                                            | 3.219.574         | 442.938                        | -233.298                      | 7.456.774          |

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta                      | Capital Social Integralizado | Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria | Reservas de Lucro | Lucros ou Prejuízos Acumulados | Outros Resultados Abrangentes | Patrimônio Líquido |
|-----------------|-----------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| 5.01            | Saldos Iniciais                         | 3.035.162                    | 13.964                                                       | 3.728.253         | 0                              | 784.095                       | 7.561.474          |
| 5.02            | Ajustes de Exercícios Anteriores        | 0                            | 0                                                            | 0                 | 0                              | 0                             | 0                  |
| 5.03            | Saldos Iniciais Ajustados               | 3.035.162                    | 13.964                                                       | 3.728.253         | 0                              | 784.095                       | 7.561.474          |
| 5.04            | Transações de Capital com os Sócios     | 0                            | 0                                                            | 0                 | 0                              | 0                             | 0                  |
| 5.05            | Resultado Abrangente Total              | 0                            | 0                                                            | 0                 | 102.606                        | 0                             | 102.606            |
| 5.05.01         | Lucro Líquido do Período                | 0                            | 0                                                            | 0                 | 102.606                        | 0                             | 102.606            |
| 5.06            | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0                            | 0                                                            | 50.600            | 0                              | -50.600                       | 0                  |
| 5.06.02         | Realização da Reserva Reavaliação       | 0                            | 0                                                            | 50.600            | 0                              | -50.600                       | 0                  |
| 5.07            | Saldos Finais                           | 3.035.162                    | 13.964                                                       | 3.778.853         | 102.606                        | 733.495                       | 7.664.080          |

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta                               | Acumulado do Atual      | Acumulado do Exercício              |
|-----------------|--------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
|                 |                                                  | 01/01/2024 à 30/06/2024 | Anterior<br>01/01/2023 à 30/06/2023 |
| 7.01            | Receitas                                         | 1.748.435               | 1.630.368                           |
| 7.01.01         | Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços       | 1.722.086               | 1.638.538                           |
| 7.01.02         | Outras Receitas                                  | 1.482                   | 3.284                               |
| 7.01.04         | Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa  | 24.867                  | -11.454                             |
| 7.02            | Insumos Adquiridos de Terceiros                  | -451.195                | -1.205.350                          |
| 7.02.01         | Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos          | -117.469                | -139.279                            |
| 7.02.02         | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros | -468.021                | -478.366                            |
| 7.02.03         | Perda/Recuperação de Valores Ativos              | 134.295                 | -587.705                            |
| 7.03            | Valor Adicionado Bruto                           | 1.297.240               | 425.018                             |
| 7.04            | Retenções                                        | -78.661                 | -68.354                             |
| 7.04.01         | Depreciação, Amortização e Exaustão              | -78.661                 | -68.354                             |
| 7.05            | Valor Adicionado Líquido Produzido               | 1.218.579               | 356.664                             |
| 7.06            | Vlr Adicionado Recebido em Transferência         | 284.246                 | 365.227                             |
| 7.06.02         | Receitas Financeiras                             | 284.246                 | 365.227                             |
| 7.07            | Valor Adicionado Total a Distribuir              | 1.502.825               | 721.891                             |
| 7.08            | Distribuição do Valor Adicionado                 | 1.502.825               | 721.891                             |
| 7.08.01         | Pessoal                                          | 795.338                 | 380.593                             |
| 7.08.01.01      | Remuneração Direta                               | 408.514                 | 304.509                             |
| 7.08.01.02      | Benefícios                                       | 366.938                 | 55.651                              |
| 7.08.01.03      | F.G.T.S.                                         | 19.886                  | 20.433                              |
| 7.08.02         | Impostos, Taxas e Contribuições                  | 187.142                 | 151.579                             |
| 7.08.02.01      | Federais                                         | 185.428                 | 150.148                             |
| 7.08.02.02      | Estaduais                                        | 651                     | 416                                 |
| 7.08.02.03      | Municipais                                       | 1.063                   | 1.015                               |
| 7.08.03         | Remuneração de Capitais de Terceiros             | 77.407                  | 87.113                              |
| 7.08.03.01      | Juros                                            | 51.417                  | 60.407                              |
| 7.08.03.02      | Aluguéis                                         | 25.990                  | 26.706                              |
| 7.08.04         | Remuneração de Capitais Próprios                 | 442.938                 | 102.606                             |
| 7.08.04.03      | Lucros Retidos / Prejuízo do Período             | 442.938                 | 102.606                             |

Comentário do Desempenho

COMENTÁRIO DE DESEMPENHO – 2º TRIM/2024 x 2º TRIM/2023

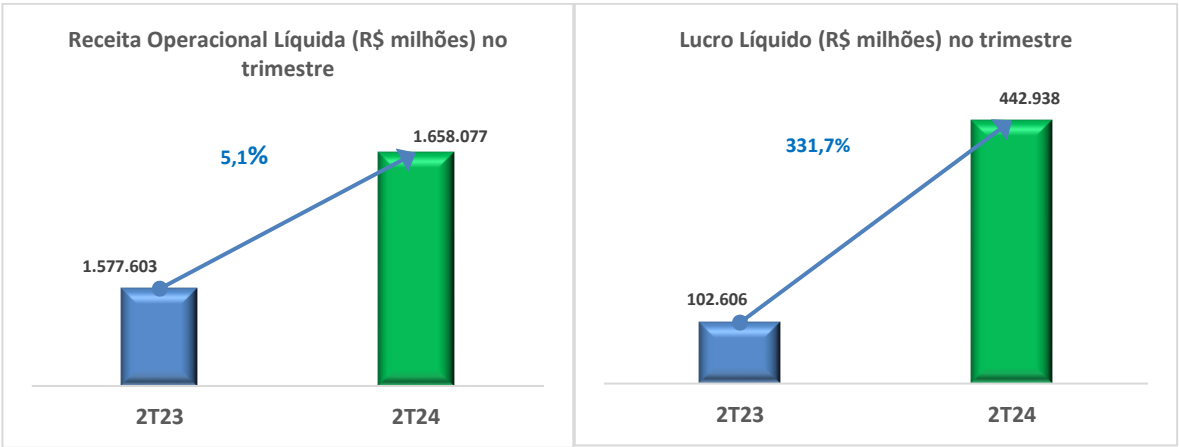


1. DESTAQUES ECONÔMICO-FINANCEIROS (Em milhares)

1.1. Receitas

A receita líquida do 2T24 totalizou R\$ 1.658.077 milhões, 5,1% superior ao 2T23, conforme tabela a seguir:

| Descrição – R\$ Milhares                                   | 2T24      | 2T23      | Var. % |
|------------------------------------------------------------|-----------|-----------|--------|
| Receita Operacional Líquida                                | 1.658.077 | 1.577.603 | 5,1%   |
| Resultado antes das Receitas e Despesas Financeiras (EBIT) | 256.641   | (190.367) | 234,8% |
| Resultado Financeiro Líquido                               | 231.565   | 303.953   | -23,8% |
| EBITDA                                                     | 335.290   | (122.025) | 374,8% |
| Lucro (Prejuízo) Líquido                                   | 442.938   | 102.606   | 331,7% |



O Principal fator que influenciou o aumento da receita líquida, nos períodos comparativos, foi o aumento tarifário em agosto de 2023.

**COMENTÁRIO DE DESEMPENHO – 2º TRIM/2024 x 2º TRIM/2023**  
**Comentário do Desempenho****1.2 Custos e Despesas**

No 2T24, os custos e despesas, que correspondem ao somatório dos custos dos serviços vendidos, despesas com vendas, despesas administrativas e outras despesas decorrentes da exploração dos serviços de água e esgoto, totalizaram R\$ 1.401.436 milhões, contra R\$ 1.767.970 milhões no 2T23, redução de 20,7%. A tabela a seguir demonstra os custos e despesas nos períodos comparativos:

| Descrição - R\$ Milhares                                 | 2T24             | 2T23             | Var. %        |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| 1. Pessoal                                               | 427.517          | 394.798          | 8,3%          |
| 2. Material                                              | 126.047          | 147.707          | -14,7%        |
| 3. Serviços de Terceiros                                 | 445.528          | 460.098          | -3,2%         |
| 4. Despesas Gerais                                       | 39.407           | 38.041           | 3,6%          |
| 5. Depreciações e Amortizações                           | 78.649           | 68.342           | 15,1%         |
| 6. Perdas Estimadas para Créditos de Liquidação Duvidosa | (24.867)         | 11.454           | -317,1%       |
| 7. Provisões Contingências                               | 171.961          | 570.333          | -69,8%        |
| 8. Provisão Atuarial                                     | 146.860          | 114.069          | 28,7%         |
| 9. Outras despesas/receitas operacionais                 | (9.666)          | (36.872)         | -73,8%        |
| <b>Despesas e Custos Operacionais</b>                    | <b>1.401.436</b> | <b>1.767.970</b> | <b>-20,7%</b> |

A seguir, a Companhia apresenta os comentários sobre os itens que compõem os custos das vendas e dos serviços prestados, despesas com vendas e administrativas que apresentaram variações mais significativas:

**Pessoal:** Os gastos com Pessoal no 2T24 apresentaram aumento de 8,3% em relação ao 2T23, o aumento foi impacto do PDV.

**Material:** Os gastos com material no 2T24 apresentaram redução de 14,7% em relação ao 2T23, tendo com principal causa a redução nos gastos com produtos químicos nas estações de tratamento.

**Perdas Estimadas para Créditos de Liquidação Duvidosa:** A redução de 317,1%, a redução teve como principal causa a reversão da PECLD constituída em períodos anteriores, em virtude das concessões 1, 2, 3 e 4.

**Provisões Contingências** – A redução de 69,8% no 2T24, se deu principalmente em função da diminuição das execuções cíveis de valores expressivos ocorridas no 2T24.

**Provisão Atuarial:** O aumento de 28,7%, ocorre em função das expectativas dos passivos em relação a Prece e a Cedae Saúde.

**Outras despesas/receitas operacionais:** A redução de 73,8% se deu em função das reversões das provisões ocorridas no 2T23, sobre outras despesas operacionais.

## COMENTÁRIO DE DESEMPENHO – 2º TRIM/2024 x 2º TRIM/2023

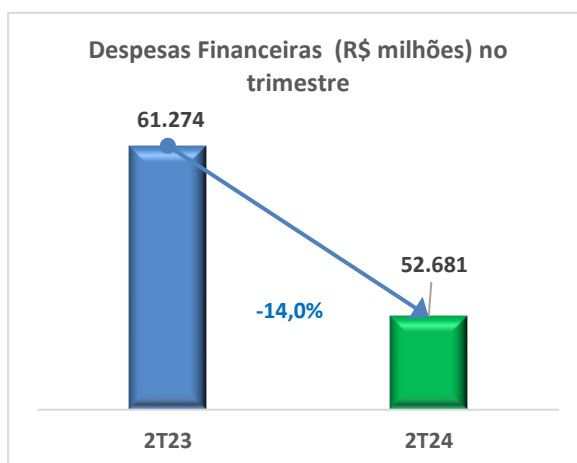
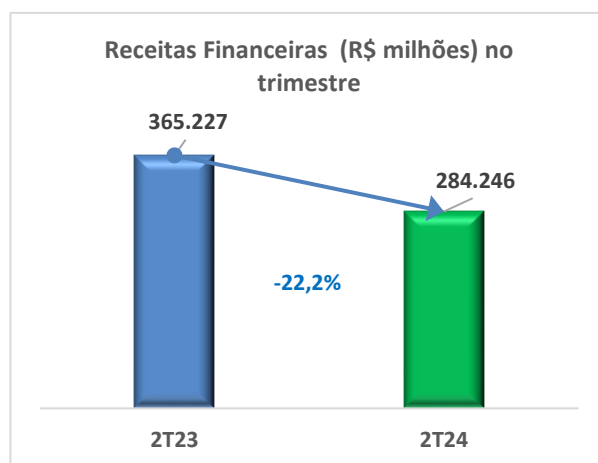
### Comentário do Desempenho



### 1.3 Resultado Financeiro

O Resultado financeiro líquido foi positivo em R\$ 231.565 milhões no 2T24, contra um valor positivo de R\$ 303.953 milhões no 2T23, conforme tabela a seguir:

| Composição do Resultado Financeiro Líquido<br>R\$                                       | Exercício       |                 |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
|                                                                                         | 2T24            | 2T23            | Var. %        |
| <b>Receitas Financeiras</b>                                                             | <b>284.246</b>  | <b>365.227</b>  | <b>-22,2%</b> |
| Atualização monetária                                                                   | 78.812          | 108.301         | -27,2%        |
| Atualização monetária do Ativo Financeiro – ERJ                                         | 70.479          | 80.002          | -11,9%        |
| Rendimentos de aplicações financeiras                                                   | 127.809         | 159.622         | -19,9%        |
| Juros auferidos                                                                         | 4.296           | 13.918          | -69,1%        |
| Multas por impontualidade                                                               | 1.359           | 1.196           | 13,6%         |
| Descontos obtidos e bonificações                                                        | 1.491           | 2.188           | -31,9%        |
| <b>Despesas Financeiras</b>                                                             | <b>(52.681)</b> | <b>(61.274)</b> | <b>-14,0%</b> |
| Juros passivos s/parcelamentos tributários                                              | (31.908)        | (37.682)        | -15,3%        |
| Juros e variações monetárias s/empréstimos e financiamentos                             | (19.370)        | (21.987)        | -11,9%        |
| Multas, juros e acréscimos moratórios s/pagamentos em atraso das obrigações tributárias | (102)           | (433)           | -76,4%        |
| Outras                                                                                  | (1.301)         | (1.172)         | 11,0%         |
| <b>Resultado Financeiro Líquido</b>                                                     | <b>231.565</b>  | <b>303.953</b>  | <b>-23,8%</b> |



**Receitas Financeiras** – As receitas financeiras reduziram 22,2% basicamente em função da redução da taxa selic no trimestre.

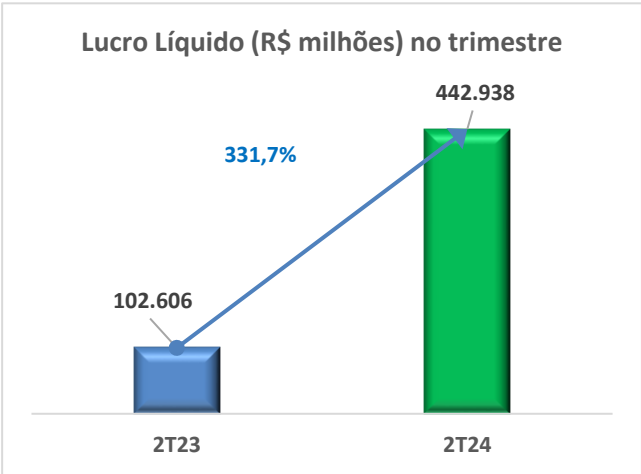
**Despesas Financeiras** – A redução 14,0% comparando-se ao período anterior, basicamente em função da redução da taxa selic no trimestre.



1.4 Resultado Líquido

A CEDAE registrou lucro líquido de R\$ 442.938 no 2T24, representando um acréscimo de 331,7% em relação ao lucro de R\$ 102.606 registrado no 2T23. Esse acréscimo decorre principalmente pelo aumento das receitas operacionais e uma redução das despesas operacionais, em virtude do trabalho da administração para redução de gastos e consequente aumento no resultado da Companhia.

| Composição do Lucro Líquido<br>R\$ Milhares | Exercício |           |        |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|--------|
|                                             | 2T24      | 2T23      | Var. % |
| (+) Resultado antes do resultado financeiro | 256.641   | (190.367) | 234,8% |
| (+/-) Resultado financeiro                  | 231.565   | 303.953   | -23,8% |
| (-) Contribuição Social e Imposto de Renda  | (45.268)  | (10.980)  | 312,3% |
| (=) Lucro/Prejuízo Líquido                  | 442.938   | 102.606   | 331,7% |



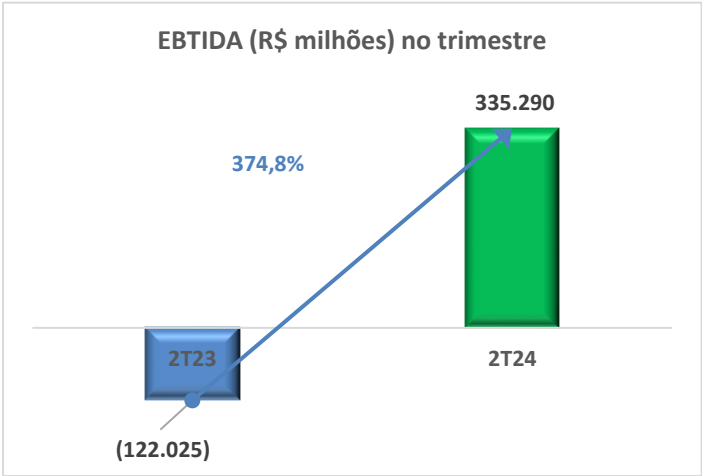


1.5 Geração Operacional de Caixa (EBITDA)

No 2T24, a CEDAE apresentou aumento operacional consolidada de caixa de R\$ 335.290 contra a geração operacional consolidada R\$ (122.025) no 2T23, ou seja, um aumento de 374,8% (ou R\$ 457.315) ocorrida em função do aumento do resultado operacional. O EBITDA é uma medição não contábil adotada pela Companhia, calculada de acordo com a Instrução CVM 527/2012, consistindo no lucro líquido acrescido dos tributos sobre o lucro, resultado financeiro, depreciações e amortizações.

| Descrição - R\$ Milhares      | Exercício |           |        |
|-------------------------------|-----------|-----------|--------|
|                               | 2T24      | 2T23      | Var. % |
| (=) EBIT                      | 256.641   | (190.367) | 234,8% |
| Margem EBIT (%)               | 15,5%     | -12,1%    | 228,1% |
| (+) Depreciação e amortização | 78.649    | 68.342    | 15,1%  |
| (=) EBITDA                    | 335.290   | (122.025) | 374,8% |
| Margem EBTIDA (%)             | 20,2%     | -7,7%     | 362,3% |

O comportamento do EBITDA da CEDAE no ano pode ser assim demonstrado:



**COMENTÁRIO DE DESEMPENHO – 2º TRIM/2024 x 2º TRIM/2023**  
**Comentário do Desempenho****2. ESTRUTURA DO ENDIVIDAMENTO**

| Descrição - R\$ Milhares      | 2T24        | 2T23        | Var. % |
|-------------------------------|-------------|-------------|--------|
| Empréstimos e Financiamentos  | 476.695     | 413.308     | 15,3%  |
| Passivo Atuarial <sup>1</sup> | 351.065     | 395.508     | -11,2% |
| Total da Dívida Bruta         | 827.760     | 808.817     | 2,3%   |
| Disponibilidade               | (2.414.715) | (2.287.318) | 5,6%   |
| Total da Dívida Líquida       | (1.586.955) | (1.478.501) | 7,3%   |
| PL                            | 7.456.774   | 7.664.080   | -2,7%  |
| Dívida Líquida/PL             | (0,21)      | (0,19)      | 10,5%  |

(1) Refere-se à Dívida da Prece Nota 17 das Notas Explicativas 2TR24.

**Emissão de Cédula de Crédito Bancário – CCB FGTS**

Em 30 de dezembro de 2014, a Companhia assinou com a Caixa Econômica Federal a CCB nº 433.257-52 no valor de R\$1.076.595 (1ª tranche), em 23 de dezembro de 2015, a CCB nº 441.050-71 no valor de R\$1.390.817 (2ª tranche) e em 30 de junho de 2017, a CCB nº 441.054-75 no valor de R\$ 570.087 (3ª tranche). Esses valores referem-se às três tranches da operação de crédito de R\$3.037.500 que está sendo captada junto à Caixa Econômica Federal, será utilizada na ampliação e melhoria do abastecimento de água na Baixada Fluminense e na construção do Complexo Guandu 2, que consiste na implantação de uma nova estação de tratamento de água com produção de 12 mil litros por segundo, com elevatória de água tratada, linha de recalque (tubulação que abastece o reservatório) e reservatório com capacidade para armazenar 57 milhões de litros de água potável.

Esses recursos também serão utilizados para a construção, nos diversos municípios da baixada fluminense, de 17 novos reservatórios e reforma de outros nove que hoje estão fora de operação. Na região ainda serão construídas 16 elevatórias de grande porte e assentados 95 quilômetros de adutora para abastecer os reservatórios, e outros 760 quilômetros de tronco e redes distribuidoras, além da instalação de dezenas de milhares de novas ligações domiciliares. Cabe salientar que todas as tranches estão em fase de desembolso.

O prazo para o desembolso dos recursos é de 48 meses da data da assinatura das referidas cédulas, sendo permitida a sua prorrogação. Em 30 de junho de 2024, o saldo constituído deste financiamento é de R\$ 476.695 (R\$ 413.308 em 30 de junho de 2023).

**COMENTÁRIO DE DESEMPENHO – 2º TRIM/2024 x 2º TRIM/2023**  
**Comentário do Desempenho**

Segue abaixo uma breve descrição dos empréstimos e financiamentos da Companhia:

➤ **CAIXA – CCB FGTS 1ª Tranche**

|                                                   |                                                                                          |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Objeto</b>                                     | Financiamento para a ampliação e melhoria do abastecimento de água na Baixada Fluminense |
| <b>Saldo devedor em 30/06/2024 (R\$ milhares)</b> | R\$ 354.725                                                                              |
| <b>Juros</b>                                      | TR + 8,5% a.a.                                                                           |
| <b>Vencimento</b>                                 | 2038                                                                                     |

➤ **CAIXA – CCB FGTS 2ª Tranche**

|                                                   |                                                                                          |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Objeto</b>                                     | Financiamento para a ampliação e melhoria do abastecimento de água na Baixada Fluminense |
| <b>Saldo devedor em 30/06/2024 (R\$ milhares)</b> | R\$ 90.190                                                                               |
| <b>Juros</b>                                      | TR + 8,5% a.a.                                                                           |
| <b>Vencimento</b>                                 | 2039                                                                                     |

➤ **CAIXA – CCB FGTS 3ª Tranche**

|                                                   |                                                                                          |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Objeto</b>                                     | Financiamento para a ampliação e melhoria do abastecimento de água na Baixada Fluminense |
| <b>Saldo devedor em 30/06/2024 (R\$ milhares)</b> | R\$ 31.780                                                                               |
| <b>Juros</b>                                      | TR + 8,7% a.a.                                                                           |
| <b>Vencimento</b>                                 | 2041                                                                                     |

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 1. Informações Gerais

A Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE ("CEDAE" ou "Companhia") foi constituída em 1º de agosto de 1975 como sociedade anônima de economia mista domiciliada no Brasil, através da incorporação das entidades controladas pelo Estado do Rio de Janeiro: Empresa de Águas do Estado da Guanabara ("Cedag"), Empresa de Saneamento da Guanabara ("Esag") e Companhia de Saneamento do Estado do Rio de Janeiro ("Sanerj"). Atualmente, sediada na Cidade do Rio de Janeiro na Avenida Presidente Vargas, nº 2.655, Cidade Nova, a Companhia é vinculada atualmente à Secretaria de Estado da Casa Civil e Governança (SECCG) e tem como acionista controlador o Estado do Rio de Janeiro.

A Companhia atua no âmbito do Estado do Rio de Janeiro, mediante delegação do Governo do Estado do Rio de Janeiro ("Estado do Rio de Janeiro") e nos municípios através de convênios, sendo suas principais atividades:

- (i) Captação, tratamento, adução e distribuição da água;
- (ii) Coleta, tratamento e destinação de esgotos sanitários;
- (iii) Realização de estudos, projetos e execução de obras relativas a novas instalações e ampliação de redes;
- (iv) Execução do Programa de Despoluição da Baía de Guanabara ("PDBG") que é um programa do Estado do Rio de Janeiro, envolvendo diversos órgãos estaduais, cabendo à CEDAE o papel de executora das obras de esgotamento sanitário com recursos financeiros do Estado do Rio de Janeiro, de fontes externas ou internas; e
- (v) Execução do Programa de Saneamento da Barra da Tijuca e Recreio dos Bandeirantes ("PSBJ") com recursos provenientes de diversos programas financeiros do Estado do Rio de Janeiro, como Fundo Estadual de Conservação Ambiental e Desenvolvimento Urbano ("Fecam") e Fundo Estadual de Saúde ("FES"), ou com recursos da CEDAE.

Após a transferência dos serviços nos municípios integrantes dos blocos 1, 2, 3 e 4, referente à Concorrência Internacional 001/2020 mencionada no subtópico 1.1 a seguir, dos 92 municípios do Estado do Rio de Janeiro, a Companhia opera os serviços de abastecimento de água em 17 municípios, dentre esses com contrato para prestação de serviços de esgotamento sanitário em 7 municípios.

Em 30 de junho de 2024, apresentam-se vencidas as concessões relacionadas a seguir e que estão em fase de negociação com os municípios, sendo que os serviços não sofreram interrupção (Nota 2.5.1).

**Notas Explicativas****Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

| <b>Município</b>  | <b>Serviços</b> |
|-------------------|-----------------|
| Angra dos Reis    | Água            |
| Porciúncula       | Água e esgoto   |
| Quissamã          | Água e esgoto   |
| São João da Barra | Água e esgoto   |
| Teresópolis (*)   | Água e esgoto   |

(\*) Em 30 de novembro de 2023 foi celebrado o Termo de Reversão dos Bens Afetos aos serviços de água e esgotamento sanitário ao município de Teresópolis pela Cedae, sendo apurado um valor indenizatório pelos bens não amortizados, conforme critérios definidos pela Agenersa, no âmbito do SEI-220007/005878/2023, da Deliberação nº3255 de 26/2017 e nas metodologias constantes da NR nº03, aprovada pela ANA, por meio da Resolução nº161 de 03/08/2023;

O valor da indenização em R\$127.858, ocorrerá em duas parcelas, sendo R\$76.715 (já paga no exercício de 2023, classificado como adiantamento de clientes, correspondente a 60% e R\$51.143 correspondente a 40%, conforme Cláusulas nº 3.2 e 3.3 do referido Termo de Reversão. A Companhia constituiu um Impairment de R\$ 14.347 (Nota 25) e operou essa concessão até o dia 06 de janeiro de 2024 como operação assistida, conforme previsto no Termo de Reversão

Em 30 de junho de 2024, o valor contábil do intangível utilizado nos cinco municípios em negociação totalizava R\$137.964 (R\$137.832 em 31 de dezembro de 2023), tendo gerado receita de R\$42.434 (R\$67.584 em 30 de junho de 2023) (Nota 9).

Os contratos de concessão estipulam um direito de cobrar dos clientes os serviços públicos, via tarifação, pelo período de tempo estabelecido nestes. A Companhia possui, na maior parte dos seus contratos, um direito de receber caixa ao final da concessão como forma de indenização pela devolução dos ativos ou de prorrogar o contrato até a efetiva quitação da indenização por parte dos municípios.

Nos contratos em que não está prevista tal indenização (cinco contratos na totalidade), existe a obrigatoriedade do Poder Concedente prorrogar o prazo de concessão pelo tempo necessário para que a Companhia recupere o investimento efetuado.

As concessões em termos de número de economias (\*) são:

| <b>Concessões de água e esgotamento sanitário</b> |                                |               |                |                       |                            |  |
|---------------------------------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|-----------------------|----------------------------|--|
| <b>Município</b>                                  | <b>Número de economias (*)</b> | <b>Início</b> | <b>Término</b> | <b>Valor do Ativo</b> | <b>Receita Líq. Gerada</b> |  |
| 1 Macaé                                           | 80.974                         | 2011          | 2041           | 35.870                | 47.513                     |  |
| 2 Itaperuna                                       | 36.606                         | 2008          | 2038           | 4.348                 | 22.371                     |  |
| 3 Mangaratiba                                     | 14.075                         | 2013          | 2043           | 3.741                 | 6.075                      |  |
| 4 Bom Jesus do Itabapoana                         | 11.384                         | 2011          | 2041           | 1.056                 | 7.907                      |  |
| 5 Sapucaia                                        | 6.910                          | 2010          | 2035           | 943                   | 3.565                      |  |
| 6 Italva                                          | 4.746                          | 2012          | 2042           | 249                   | 2.458                      |  |
| 7 Barra do Piraí                                  | 4.443                          | 2006          | 2036           | 605                   | 1.832                      |  |
| 8 Cardoso Moreira                                 | 3.923                          | 2002          | 2027           | 566                   | 1.979                      |  |
| 9 Eng. Paulo de Frontin                           | 3.567                          | 2008          | 2048           | 1.404                 | 2.061                      |  |
| 10 Laje do Muriaé                                 | 2.846                          | 2013          | 2043           | 488                   | 1.509                      |  |
| 11 Santa Maria Madalena                           | 2.125                          | 2009          | 2039           | 820                   | 1.109                      |  |
| 12 Varre-Sai                                      | 1.328                          | 2009          | 2039           | 130                   | 829                        |  |

(\*) Economia é uma unidade predial, caracterizada segundo o artigo nº 96 do Decreto Estadual do Rio de Janeiro nº 553/1976, para efeito de cobrança (informação não revisada pelos auditores independentes).

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 1.1. Leilão de concessão

Em 29 dezembro de 2020, o Governo do Estado do Rio de Janeiro, acionista controlador da Companhia, divulgou no Diário Oficial do Estado o Edital para realização de leilão de concessão da Companhia, o qual previa que a distribuição de água e a coleta e tratamento de esgoto nos municípios do Estado, que eram de responsabilidade da Companhia, passaram para a iniciativa privada pelo período de 35 anos.

Os serviços que antes eram prestados, em regra, pela CEDAE foram divididos em duas etapas: a etapa upstream (serviços de reservação, captação, adução e tratamento de água bruta) e a etapa downstream (serviços de adução, reservação e distribuição de água tratada ao usuário final, bem como de coleta e tratamento de esgotos e disposição final de efluentes). A CEDAE permanecerá como prestadora da etapa upstream na Região Metropolitana do Estado do Rio de Janeiro (RMRJ), ao passo que a etapa downstream será desestatizada, por meio de licitação. Já, no âmbito dos demais municípios do interior, todas as etapas (upstream e downstream) serão delegadas a concessionárias privadas.

As áreas geográficas de atuação da CEDAE foram divididas em quatro grandes blocos, que foram leiloados separadamente. Cada um abrange uma região da capital e um conjunto de 47 municípios.

Em 30 de abril de 2021, foi realizada concorrência pública para a concessão dos serviços de saneamento básico, que teve o seguinte resultado: (i) Blocos 1 e 4 - vencidos pela Águas do Rio; e (ii) Bloco 2 - vencido pela Iguá Saneamento. Nota-se que naquela oportunidade, dos quatro blocos definidos para a contratação dos concessionários privados, apenas um deles, o Bloco 3, não registrou oferta qualquer de lance durante o leilão e, conseqüentemente, restou deserto o procedimento para a área estabelecida.

Posteriormente, em 11 de agosto de 2021, foram assinados os contratos de concessão entre o Estado do Rio de Janeiro e as sociedades de propósito específico criadas pelas licitantes vencedoras dos leilões (Consórcio Iguá e Consórcio Aegea), coletivamente denominadas "Concessionárias" em cumprimento ao Edital. Segundo a cláusula oitava de tais contratos, o período de operação assistida do sistema teria a duração de até 180 (cento e oitenta) dias, ressalvando-se, nas subcláusulas 8.11 e 8.12, respectivamente, a possibilidade de antecipar ou postergar o prazo de tal operação.

Diante da ausência de licitantes interessados no Bloco 3, em 08 de novembro de 2021, o Estado do Rio de Janeiro, remodelando-o, publicou Edital de Concorrência Internacional nº 01/2021, passando o referido Bloco a conter os seguintes Municípios: Rio de Janeiro (Bairros da AP-5), Bom Jardim, Bom Jesus do Itabapoana, Carapebus, Carmo, Itaguaí, Itatiaia, Macuco, Natividade, Paracambi, Pinheiral, pirai, Rio Claro, Rio das Ostras, São Fidélis e São Jose de Ubá. Em 29 de dezembro de 2021, foi realizado o leilão para a concessão dos serviços de saneamento básico do Bloco 3, arrematado pela sociedade empresária SAAB Participações II S/A (Águas do Brasil).

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Nesse cenário, quanto aos Blocos 1 e 4, foi assinado Termo de Encerramento Antecipado da Operação Assistida e Transferência do Sistema, no qual ficou acordada a data de 1º de novembro de 2021 para a eficácia do Termo de Transferência do Sistema. Quanto ao Bloco 2, o Termo de Transferência foi celebrado em 07 de fevereiro de 2022. Por fim, com relação ao Bloco 3, foi assinado em 29 de julho de 2022 o Termo de Encerramento da Operação Assistida e a Transferência do Sistema ocorreu em 01 de agosto de 2022.

#### 1.2. Imunidade Tributária

Conforme divulgado na Nota 15, em 19 de junho de 2018, transitou em julgado junto ao Supremo Tribunal Federal (STF) a Ação Cível Ordinária nº 2757/RJ, de autoria da Companhia. Nessa ação a CEDAE requereu imunidade tributária nos termos do artigo 150, VI “a” da Constituição Federal, por ser entendimento de seus Administradores e consultores jurídicos e legais que a Companhia, por ter como único acionista o Governo do Estado do Rio de Janeiro e prestar serviços de utilidade pública, estava imune a impostos por se equiparar a um ente público. O êxito obtido pela Companhia lhe assegurou a imunidade a impostos e, a partir da data do trânsito em julgado, a Administração deixou de apurar e recolher os impostos federais; baixando os valores a eles relacionados, sejam impostos a recuperar, recolher ou diferidos, uma vez que não existirá base de cálculo para apuração e realização desses impostos. Deve-se observar que a imunidade foi concedida à CEDAE no pressuposto desta ter como único acionista o Estado do Rio de Janeiro e que tal imunidade poderá ser revista, e perdida, caso terceiros passem a deter participação no capital da Companhia. Conforme nota técnica do escritório Sacha Calmon datada de 10 de fevereiro de 2023, a Companhia manteve posicionamento a ação provável, mas não praticamente certo, visto que a Fazenda Nacional continua recorrendo em todas as ações, com possibilidade de alteração nos entendimentos firmados, que ainda não transitaram em julgado.

#### 1.3. Riscos relacionados a conformidade com as leis e regulamentos

Em 1º de julho de 2020, ocorreu na sede da Companhia uma operação conjunta da Polícia Civil, do Ministério Público do Estado do Rio de Janeiro - MPRJ e do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro - TCE. A operação, denominada “Águas Claras”, investiga alegação de fraude em licitações e contratações emergenciais nos anos de 2015 a 2020 e deu cumprimento a medidas de busca e apreensão de documentos envolvendo a Companhia, a empresa contratada Chison Empreendimentos Imobiliários Ltda e determinados colaboradores (atuais e passados) da CEDAE. Adicionalmente em fevereiro de 2021 e em novembro de 2020 as polícias federal e civil do Rio de Janeiro nos solicitaram acesso aos contratos firmados entre a Companhia e as empresas contratadas RC Vieira Engenharia Ltda (“RC”) e Emissão Engenharia e Construções Ltda (“Emissão”), respectivamente.

A Companhia está acompanhando a investigação em andamento na Operação Águas Claras e vem prestando todas as informações solicitadas pelas autoridades. Os documentos pertinentes a investigação (mandado de busca e apreensão e termos de solicitação de informação do TCE) não mencionam valores e até a presente data nenhum colaborador ou ex-colaborador da Companhia foi indiciado.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em 22 de julho de 2020, a Administração da Companhia designou uma Comissão Permanente de Sindicância para realização de investigação interna e independente, com supervisão e monitoramento contínuo pela Comissão de Ética da CEDAE e acompanhamento pelo Comitê de Auditoria Estatutário, sendo executada por colaboradores da Companhia, com o objetivo de averiguar possíveis irregularidades no âmbito da operação “Águas Claras”.

Em continuidade ao processo de investigação interna a Companhia determinou a contratação de consultoria especializada em procedimentos forenses que possa com ferramentas e recursos adicionais complementar o trabalho efetuado pela Comissão de Sindicância. Neste contexto, em 01 de junho de 2021, foi assinado o contrato com consultoria especializada em investigação forense, Mazars Cabrera Assessoria, consultoria e planejamento empresarial Ltda. Os serviços foram executados conforme prazo acordado e o Relatório Final foi emitido em 23 de fevereiro de 2022. As constatações reveladas pela consultoria não geram impacto contábil, ou seja, não repercutem nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2022 e foram encaminhadas ao Comitê de Auditoria para encaminhamentos e providências cabíveis.

Durante todo o processo de investigação, a Administração da Companhia apresentou diversas iniciativas, como: (1) acompanhamento processual; (2) colaboração com as autoridades; (3) investigação independente pela Comissão Permanente de Sindicância; (4) contratação de consultores especializados em análises forenses; e (5) acompanhamento “shadow” do trabalho de análise forense pela Auditoria Independente. Tais medidas são apropriadas para o adequado esclarecimento dos fatos e proteção dos interesses da Companhia.

#### 1.4. Programa de Demissão Voluntária - PDV

O PDV 2022 teve como objetivo promover desligamentos por adesão ao programa, de forma livre e espontânea, no período entre 09 a 23 de maio de 2022, rescindindo os contratos de trabalho na modalidade por acordo dos empregados aposentados e não aposentados. O referido PDV teve uma adesão de 158 funcionários, sendo estes desligados ao longo do mês de junho de 2022 e o pagamento das verbas rescisórias ocorreu no próprio mês.

Em 16 de outubro de 2023, a Companhia expediu a Ordem de Serviço NR/ADM nº 16.099/00, que estabeleceu os critérios de adesão ao Plano de Demissão Voluntária 2023 - PDV 2023.

O PDV 2023 teve como objetivo promover desligamentos por adesão ao programa, de forma livre e espontânea, no período entre 17 de outubro a 16 de novembro de 2023 (prorrogado até 16 de dezembro de 2023), rescindindo os contratos de trabalho na modalidade por acordo dos empregados aposentados e não aposentados, na forma e proporção definidos na ordem de serviço acima mencionada, tendo 289 adesões deferidas, sendo estes desligados ao longo do mês de dezembro de 2023 e o pagamento das verbas rescisórias ocorreu no próprio mês.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 2. Resumo das principais políticas contábeis materiais

### 2.1. Declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com a NBC TG 21 - Demonstração Intermediária, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM"), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela Administração na sua gestão.

Adicionalmente, a Companhia considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OCPC 07, emitida pelo CPC em novembro de 2014, na preparação das suas informações trimestrais. Desta forma, as informações relevantes próprias das informações trimestrais estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

Estas informações contábeis intermediárias não incluem todas as informações e divulgações requeridas nas demonstrações financeiras anuais e, portanto, devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, aprovadas em 26 de março de 2024. As práticas contábeis adotadas para estas informações contábeis intermediárias são consistentes com aquelas apresentadas nas demonstrações financeiras da Companhia referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Não existem novas normas e alterações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis com vigência a partir de 1º de janeiro de 2023, que na opinião da Administração, possam ter impacto significativo no resultado ou no patrimônio líquido divulgados pela Companhia.

Em 13 de agosto de 2024, a Administração da Companhia autorizou a emissão destas informações contábeis intermediárias referentes ao trimestre findo em 30 de junho de 2024.

### 2.2. Continuidade operacional

Considerando o novo cenário trazido após o leilão ocorrido em 30 de abril de 2021, a Companhia contratou empresa de consultoria especializada, com o intuito de realizar reestruturação na CEDAE adequando as suas áreas à nova realidade. Como consequência do leilão, a Companhia teve redução significativa de seu faturamento, assim, para garantir a continuidade de suas operações, ocorreu redução significativa em seus gastos. Neste contexto, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza relevante que possa gerar dúvidas sobre a continuidade operacional da Companhia, sendo assim as informações contábeis intermediárias foram elaboradas levando em conta esse pressuposto.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 2.3. Base de mensuração

As informações contábeis intermediárias foram elaboradas utilizando o custo histórico como base de valor, que, no caso de outros ativos e passivos financeiros é ajustado para refletir a mensuração ao valor justo.

#### 2.4. Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas informações contábeis intermediárias são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua (moeda funcional). As informações contábeis intermediárias estão apresentadas em Reais ("R\$"), que também é a moeda funcional da Companhia.

#### 2.5. Contratos de concessão (intangível e ativo de contrato)

A infraestrutura utilizada pela CEDAE relacionada aos contratos de concessão é considerada controlada pelo Município quando:

- (i) O Município controla ou regulamenta quais serviços o operador deve fornecer com a infraestrutura, a quem deve fornecê-los e a que preço;
- (ii) O Município controla a infraestrutura, ou seja, mantém o direito de retomar a infraestrutura no final da concessão;
- (iii) Os direitos da CEDAE sobre a infraestrutura operada em conformidade com contratos são contabilizados como intangível como bens afetos a concessão, uma vez que a CEDAE tem o direito de cobrar pelo uso dos ativos de infraestrutura e os consumidores devem pagar pelos serviços da CEDAE; ou
- (iv) A Companhia ainda considera como intangível, bens não afetos (bens que são utilizados em conjunto por mais de um município, não sendo individualmente afetos a nenhum município) a concessão, a captação e as estações de tratamento, bem como suas respectivas adutoras de água.

O valor justo de construção e outros trabalhos na infraestrutura representa o custo do ativo intangível, desde que se espere que esse trabalho gere benefícios econômicos futuros.

A grande maioria dos contratos de concessão de serviços da Companhia firmados com os municípios é regulada por acordos de concessão de serviço, nos quais a Companhia tem o direito de receber, ao fim do contrato, um pagamento equivalente ao saldo residual dos ativos intangíveis de concessão (que historicamente se opera através de renovação das concessões), que nesse caso é amortizado de acordo com a vida útil dos respectivos bens tangíveis definida pela Administração, quais sejam: infraestruturas de água e esgoto 2%; equipamentos 10%; equipamentos de transportes 20%; móveis e utensílios 10% e outros ativos 4%.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

No entanto, o direito de receber caixa previsto nos contratos de concessão não é incondicional, pois, em todos os contratos, existe a opção de prorrogação do prazo ao final da concessão por parte dos municípios. Dessa forma, a Companhia não reconhece em seu balanço patrimonial qualquer ativo financeiro relacionado às indenizações futuras.

Ativos intangíveis de concessão, em que não há direito de receber o saldo residual do ativo no final do contrato, são amortizados pelo método linear de acordo com o período do contrato ou vida útil, o que ocorrer primeiro.

#### 2.5.1. Contratos em processo de renovação

A Companhia possui cinco contratos em processo de renovação com os municípios, dos quais três deles (Porciúncula, São João da Barra e Teresópolis) apresentam previsão de recebimento de indenização ao final do contrato, conforme composição abaixo apresentada:

|                   | 30/06/2024     | 31/12/2023     |
|-------------------|----------------|----------------|
| Teresópolis       | 127.685        | 127.685        |
| São João da Barra | 1.849          | 1.691          |
| Porciúncula       | 122            | 129            |
|                   | <b>129.657</b> | <b>129.505</b> |

A Companhia vem prestando serviços aos outros dois municípios (Angra dos Reis e Quissamã) ao longo dos anos, apesar desses serviços não estarem suportados por contratos. A Companhia não tem expectativa de interrupção dos serviços que estão sendo prestados para esses municípios. Os ativos intangíveis relacionados à prestação desses serviços estão sendo amortizados pelo prazo de vida útil dos bens. O montante de tais ativos é apresentado da seguinte forma (Nota 8(i)):

|                | 30/06/2024   | 31/12/2023   |
|----------------|--------------|--------------|
| Angra dos Reis | 7.038        | 7.038        |
| Quissamã       | 1.269        | 1.289        |
|                | <b>8.307</b> | <b>8.327</b> |

## 3. Gestão de risco financeiro

### 3.1. Fatores de risco financeiro

As atividades da Companhia a expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco de taxas de juros, risco cambial e risco de preço), risco de crédito e risco de liquidez.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### a) Risco de mercado

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

A Companhia não tem pactuado contratos de derivativos para fazer *hedge* contra esse risco, porém monitora continuamente as taxas de juros de mercado com o objetivo de avaliar a necessidade de substituição de suas dívidas. Em 30 de junho de 2024, a Companhia possuía empréstimos e financiamentos captados a taxas variáveis de juros, sendo esses valores projetados.

A tabela abaixo mostra os empréstimos, financiamentos e outros parcelamentos mantidos pela Companhia sujeitos à taxa de juros variável:

|                                                 | 30/06/2024 | 31/12/2023 |
|-------------------------------------------------|------------|------------|
| Taxa Referencial ("TR")                         | 476.696    | 408.657    |
| Índice Nacional de Preço ao Consumidor ("INPC") | 351.065    | 386.076    |

#### b) Risco de crédito

De acordo com a Legislação Estadual de Saneamento, o devedor é o imóvel ocupado e, portanto, todos os valores devidos são atrelados aos imóveis correspondentes e, caso essas dívidas não sejam liquidadas, ficam imputadas em suas matrículas. A Companhia só pode proceder à baixa da dívida após a constatação da inexistência do imóvel por meio de vistoria no local. O cadastro de clientes da Companhia é permanentemente atualizado através de vistorias realizadas pelas lojas comerciais e o setor de cadastro acompanha diariamente todas as alterações efetuadas em seu banco de dados.

O risco de crédito decorre de contas correntes, aplicações financeiras e depósitos judiciais mantidos em instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a clientes, incluindo contas a receber em aberto. Os riscos de crédito são monitorados pela Companhia da seguinte forma:

- (b.1) A Companhia constitui provisão para perdas de crédito esperadas de acordo com a expectativa de perda esperada, utilizando como base a inadimplência média e a recuperação de créditos históricas.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### (b.2) Exposição ao risco de crédito

Em 30 de junho de 2024, a exposição máxima ao risco de crédito na data de apresentação dessas informações contábeis intermediárias é de R\$3.943.813 (R\$3.592.657 em 31 de dezembro 2023) composto pelo valor contábil dos títulos de dívida classificados como equivalentes de caixa, depósitos em instituições financeiras e contas a receber de clientes na data do balanço representando 25% do total do ativo e 53% do patrimônio líquido (Notas 4 a 6).

#### c) Risco de liquidez

A liquidez da Companhia depende principalmente do caixa gerado pelas atividades operacionais, dos empréstimos de instituições financeiras do Governo Federal e dos financiamentos nos mercados locais. A gestão do risco de liquidez considera a avaliação dos requisitos de liquidez para assegurar que a Companhia disponha de caixa suficiente para atender às suas despesas de capital e operacionais.

A tabela abaixo analisa os passivos financeiros da Companhia, por faixas de vencimento, incluindo as parcelas de principal e juros a serem pagos de acordo com as cláusulas contratuais.

|                                             | Menos de<br>um ano (ii) | Entre um<br>e dois<br>anos (ii) | Entre dois<br>e cinco<br>anos (ii) | Acima<br>de cinco<br>anos (ii) | Total     |
|---------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|-----------|
| Em 30 de junho de 2024 (i)                  |                         |                                 |                                    |                                |           |
| Empréstimos e financiamentos                | 87.563                  | 192.841                         | 1.099.414                          | 3.503.903                      | 4.883.721 |
| Parcelamentos judiciais e<br>extrajudiciais | 61.840                  | 86.523                          | 151.341                            | 206.586                        | 506.290   |
| Empreiteiros e fornecedores                 | 48.059                  | -                               | -                                  | -                              | 48.059    |
| Outras contas a pagar e Agenersa            | 70.720                  | -                               | -                                  | 12.047                         | 82.767    |
| Em 31 de dezembro de 2023 (i)               |                         |                                 |                                    |                                |           |
| Empréstimos e financiamentos                | 77.895                  | 164.915                         | 853.361                            | 2.854.783                      | 3.950.954 |
| Parcelamentos judiciais e<br>extrajudiciais | 67.286                  | 84.286                          | 166.519                            | 220.661                        | 538.752   |
| Empreiteiros e fornecedores                 | 76.514                  | -                               | -                                  | -                              | 76.514    |
| Outras contas a pagar e Agenersa            | 70.627                  | -                               | -                                  | 12.047                         | 82.674    |

(i) Como os valores incluídos na tabela são fluxos de caixa não descontados contratuais, esses valores não serão conciliados com os valores divulgados no balanço patrimonial para empréstimos financiamentos e parcelamentos.

(ii) As faixas de vencimento apresentadas não são determinadas pela norma e, sim, baseadas em convenção da Administração da Companhia, de modo a garantir uma análise adequada dos fluxos de pagamentos das principais obrigações ao longo do tempo.

Conforme demonstrado na tabela acima e detalhado na Nota 11, a Companhia vem buscando alinhar a sua geração de caixa às suas necessidades de desembolso e, ações concretas vêm sendo adotadas pela Administração, como a captação de recursos através de diversas operações financeiras, e que resultou em uma redução nas taxas de juros e consequente alongamento dos prazos de pagamento.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 3.2. Gestão de capital

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

Condizente com outras companhias do setor, a CEDAE monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida expressa como percentual do capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos (considerando os de curto e os de longo prazo, conforme demonstrado no balanço patrimonial), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, os índices de alavancagem financeira são calculados da seguinte forma:

|                                                                      | 30/06/2024  | 31/12/2023  |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Total dos empréstimos (Nota 11)                                      | 476.695     | 408.818     |
| Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)                               | (2.414.715) | (2.246.479) |
| Dívida líquida                                                       | (1.938.020) | (1.837.661) |
| Total do patrimônio líquido                                          | 7.456.774   | 7.013.833   |
| Capitalização total                                                  | 5.518.754   | 5.176.172   |
| Índice de alavancagem financeira (dívida líquida/patrimônio líquido) | N/A         | N/A         |

#### 3.3. Classificação dos níveis hierárquicos de mensuração do valor justo

A Companhia mensura instrumentos financeiros, a valor justo em cada data de fechamento do balanço patrimonial.

Todos os ativos e passivos para os quais o valor justo seja mensurado ou divulgado nas informações contábeis intermediárias são categorizados dentro da hierarquia de valor justo descrita abaixo, com base na informação de nível mais baixo que seja significativa à mensuração do valor justo como um todo:

Nível 1 - preços cotados (não ajustados) em mercados para ativos ou passivos idênticos a que a entidade possa ter acesso na data de mensuração.

Nível 2 - técnicas de avaliação para as quais a informação de nível mais baixo e significativa para mensuração do valor justo seja direta ou indiretamente observável.

Nível 3 - técnicas de avaliação para as quais a informação de nível mais baixo e significativa para mensuração do valor justo não esteja disponível.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Para ativos e passivos reconhecidos nas informações contábeis intermediárias de forma recorrente, a Companhia determina se ocorreram transferências entre níveis da hierarquia, reavaliando a categorização (com base na informação de nível mais baixo e significativa para mensuração do valor justo como um todo) ao final de cada período de divulgação.

Para fins de divulgações do valor justo, a Companhia determinou classes de ativos e passivos com base na natureza, características e riscos do ativo ou passivo e o nível da hierarquia do valor justo, conforme acima explicado.

A Nota 3.5 apresenta a definição da classificação dos níveis hierárquicos de mensuração do valor justo para os principais ativos e passivos financeiros da Companhia em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023.

#### 3.4. Identificação e valorização dos instrumentos financeiros

O método de mensuração utilizado para cômputo do valor de mercado dos instrumentos financeiros foi o fluxo de caixa descontado, considerando expectativas de liquidação desses ativos e passivos, taxas de mercado vigentes e respeitando as particularidades de cada instrumento na data do balanço. Critérios, premissas e limitações utilizados no cálculo dos valores de mercado estão apresentados a seguir:

Caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários

Os saldos em conta corrente mantidos em bancos e aplicações financeiras têm seus valores de mercado idênticos ou muito próximos aos saldos contábeis.

Empréstimos e recebíveis

Incluem recebíveis, depósitos judiciais, saldos com fornecedores, bem como empréstimos e financiamentos e debêntures, ambos em moeda nacional.

Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros da Companhia foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e de metodologias apropriadas de avaliações. Entretanto, considerável julgamento foi requerido na interpretação dos dados de mercado para produzir a estimativa do valor de realização mais adequada.

O uso de diferentes metodologias de mercado pode ter um efeito material nos valores de realização estimados.

A gestão desses instrumentos é efetuada pela Administração por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas versus as vigentes no mercado.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A Companhia não efetua aplicação de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

### 3.5. Definição da classificação dos níveis hierárquicos dos instrumentos financeiros

|                                                                           | 30/06/2024       | 31/12/2023       |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado</b> |                  |                  |
| Caixa e equivalentes de caixa (Nível 1)                                   | 2.414.715        | 2.246.479        |
| Títulos e valores mobiliários (Nível 2)                                   | 97.006           | 111.128          |
| <b>Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado</b>                  |                  |                  |
| Contas a receber de clientes (Nível 2)                                    | 1.432.092        | 1.235.050        |
| Ativos Financeiros Concessões – ERJ (Nível 2)                             | 3.089.536        | 3.057.303        |
| Depósitos judiciais (Nível 2)                                             | 1.845.855        | 2.119.963        |
| Outros créditos (Nível 2)                                                 | 43.748           | 33.869           |
|                                                                           | <b>8.922.952</b> | <b>8.803.792</b> |
|                                                                           |                  |                  |
|                                                                           | 30/06/2024       | 31/12/2023       |
| <b>Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado</b>                |                  |                  |
| Empréstimos e financiamentos e debêntures (Nível 2)                       | 476.695          | 408.818          |
| Empreiteiros e fornecedores (Nível 2)                                     | 48.059           | 76.514           |
| Outros parcelamentos (Nível 2)                                            | 173.733          | 173.733          |
| Outras contas a pagar (Nível 2)                                           | 25.933           | 26.961           |
|                                                                           | <b>724.420</b>   | <b>686.026</b>   |

### 3.6. Qualidade de crédito dos ativos financeiros

A qualidade do crédito dos ativos financeiros que não estão vencidos ou sujeitos à provisão para deterioração pode ser avaliada mediante referência às classificações externas de crédito (se houver) ou às informações históricas sobre os índices de inadimplência das contrapartes. Para a qualidade de crédito de contrapartes que são instituições financeiras, como caixa e aplicações financeiras, a Companhia considera o menor rating da contraparte divulgada pelas três principais agências internacionais de rating (Moody's, Fitch Ratings e Standard & Poor's), conforme política interna de gerenciamento de riscos de mercado:

|                                                              | 30/06/2024       | 31/12/2023       |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Conta corrente e depósitos bancários de curto prazo (Nota 4) | 2.414.715        | 2.246.479        |
| Títulos e valores mobiliários (Nota 5)                       | 97.006           | 111.128          |
|                                                              | <b>2.511.721</b> | <b>2.357.607</b> |
| Depósitos e bloqueios judiciais (Nota 14)                    | 1.845.855        | 2.119.963        |

O risco de crédito das contas a receber da Companhia encontra-se detalhado na Nota 3.1.b.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A avaliação de rating das instituições financeiras custodiantes dos ativos de conta corrente, depósitos bancários e depósitos judiciais, é assim apresentada:

|                               | Fitch Ratings | Moody's | Standard & Poor's |
|-------------------------------|---------------|---------|-------------------|
| Bradesco                      | AAA           | Ba2     | BB-               |
| Banco do Brasil S.A.          | AA            | Ba2     | BB-               |
| Caixa Econômica Federal - CEF | AA            | Ba2     | BB-               |
| Itaú Unibanco S.A.            | AAA           | Ba2     | BB-               |
| Banco Santander               | -             | Ba1     | BB-               |

### 3.7. Análise de sensibilidade

A seguir é apresentado o demonstrativo da análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros que possam gerar impactos significativos para a Companhia. São apresentados dois cenários nos termos da Instrução da CVM nº 475/2008, a fim de demonstrar os saldos dos ativos e passivos financeiros convertidos a uma taxa projetada para 30 de setembro de 2024 com apreciação de 25% e 50% no Cenário I e 25% e 50% de deterioração no Cenário II, conforme tabela abaixo.

#### Cenário I

| Instrumentos financeiros                          | Indexador | Projetada para 30 de setembro de 2024      |                    |                   |
|---------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------|--------------------|-------------------|
|                                                   |           | Valor de risco provável                    | Taxa maior em 25%  | Taxa maior em 50% |
| Ativo financeiro                                  |           |                                            |                    |                   |
| Aplicações financeiras                            | CDI       | 2.444.836                                  | 2.458.547          | 2.472.259         |
| Total                                             |           | 2.444.836                                  | 2.458.547          | 2.472.259         |
| Passivo financeiro                                |           |                                            |                    |                   |
| CCB – Subcréditos                                 | TR        | 478.001                                    | 478.327            | 478.654           |
| Prece                                             | INPC      | 354.414                                    | 355.251            | 356.088           |
| Total                                             |           | 832.415                                    | 833.578            | 834.742           |
| Referências para passivos financeiros - Cenário I |           | Taxa projetada para 30 de setembro de 2024 | Aumento da taxa em |                   |
|                                                   |           |                                            | 25%                | 50%               |
| CDI - trimestral                                  |           | 2,29%                                      | 2,87%              | 3,44%             |
| TR - trimestral                                   |           | 0,27%                                      | 0,34%              | 0,41%             |
| INPC - trimestral                                 |           | 0,95%                                      | 1,19%              | 1,43%             |

**Notas Explicativas****Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**Cenário II**

|                                                    |           | Projetada para 30 de setembro de 2024      |                    |                   |
|----------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Instrumentos financeiros                           | Indexador | Valor de risco provável                    | Taxa menor em 25%  | Taxa menor em 50% |
| Ativo financeiro                                   |           |                                            |                    |                   |
| Aplicações financeiras                             | CDI       | 2.444.836                                  | 2.431.125          | 2.417.413         |
| Total                                              |           | 2.444.836                                  | 2.431.125          | 2.417.413         |
| Passivo financeiro                                 |           |                                            |                    |                   |
| CCB - subcréditos                                  | TR        | 478.001                                    | 477.675            | 477.348           |
| Prece                                              | INPC      | 354.414                                    | 353.577            | 352.740           |
| Total                                              |           | 832.415                                    | 831.252            | 830.088           |
|                                                    |           | Taxa projetada para 30 de setembro de 2024 | Redução da taxa em |                   |
| Referências para passivos financeiros - Cenário II |           | 2024                                       | 25%                | 50%               |
| CDI - trimestral                                   |           | 2,29%                                      | 1,72%              | 1,15%             |
| TR - trimestral                                    |           | 0,27%                                      | 0,21%              | 0,14%             |
| INPC - trimestral                                  |           | 0,95%                                      | 0,72%              | 0,48%             |

Essas análises de sensibilidade têm como objetivo mensurar o impacto das mudanças nas variáveis de mercado sobre os instrumentos financeiros da Companhia. Tais valores, quando de sua liquidação, poderão apresentar valores diferentes dos demonstrados acima, devido às estimativas utilizadas no seu processo de elaboração.

**4. Caixa e equivalentes de caixa**

|                          |                           | 30/06/2024 | 31/12/2023 |
|--------------------------|---------------------------|------------|------------|
| Caixa e contas movimento |                           | 15.066     | 9.721      |
| Aplicações financeiras   |                           | 2.399.649  | 2.236.758  |
|                          |                           | 2.414.715  | 2.246.479  |
| Aplicações financeiras   | Modalidades               | 30/06/2024 | 31/12/2023 |
| BTG Pactual              | Fundos Renda Fixa         | 908.770    | 820.310    |
| Caixa Econômica          | Fundos Renda Fixa         | 515.667    | 422.828    |
| Itaú                     | Fundos Renda Fixa         | 422.721    | 401.285    |
| XP                       | Fundos Renda Fixa         | -          | 214.660    |
| Santander                | Fundos Renda Fixa         | 153.707    | 146.097    |
| Master                   | CDB                       | 218.362    | 206.212    |
| Banco do Brasil          | Fundos Renda Fixa         | 147.603    | -          |
| Bradesco                 | Fundos Renda Fixa         | 15.301     | -          |
| Outros                   | Fundos Renda Fixa ou CDBs | 17.518     | 25.366     |
| Total                    |                           | 2.399.649  | 2.236.758  |

Notas Explicativas

Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

O excedente de caixa da Companhia é aplicado em ativos financeiros de baixo risco, sendo os principais instrumentos financeiros representados por fundos de investimentos não exclusivos, que possuem alta liquidez, sendo prontamente conversíveis em recursos disponíveis de acordo com as necessidades de caixa da Companhia. As aplicações da Companhia buscam rentabilidade compatível com as variações da CDI.

As aplicações financeiras representam recursos a serem utilizados para fazer face ao pagamento das obrigações de curto prazo, com possibilidade de resgate imediato, pronta conversão em um montante conhecido de caixa e sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

O excedente de caixa da Companhia é aplicado em instrumentos financeiros, segundo as diretrizes estabelecidas na Política de Aplicações Financeiras da CEDAE. Dessa forma, as alocações financeiras são realizadas em ativos financeiros de alta liquidez, de baixo risco e em moeda nacional.

Todas as aplicações podem ser resgatadas em até um dia útil (D+1), sendo que a maioria é resgatável em D+0. A maior parte das alocações finais dos fundos alocados é realizada em títulos públicos indexados à taxa SELIC. As alocações em títulos privados realizadas tanto por meio dos fundos investidos como diretamente pela CEDAE são restritas àqueles nos quais o emissor seja classificado como grau de investimento, para aplicações no Brasil, segundo o menor rating que possua entre as agências classificadoras Fitch, Standard&Poor's e Moody's. Em 2024 as aplicações financeiras foram remuneradas à taxa média de 101,11% do CDI, equivalente a 5,28%.

Esses ativos financeiros incluem somente valores em moeda nacional.

As receitas financeiras decorrentes de aplicações financeiras, classificadas nas rubricas de "Caixa e equivalentes de caixa" e títulos e valores mobiliários, totalizaram R\$127.809 em 30 de junho de 2024 (R\$303.803 em 31 de dezembro de 2023) (Nota 22.b).

5. Títulos e valores mobiliários

|                                                              | Natureza                  | 30/06/2024 | Rentabilidade | 31/12/2023 | Rentabilidade |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
| Não Circulante                                               |                           |            |               |            |               |
| Fundo de Investimento imobiliário Caixa Cedae (Fiicc)        | Fundo Invest. Renda Fixa  | 60.979     | 5,17%         | 57.980     | 12,91%        |
| Fundo de Investimento em cotas Fundações – Novo Guandu (Fic) | Fundo Invest. Renda Fixa  | 22.415     | 4,97%         | 39.477     | 12,48%        |
| Fundo de Investimento Imobiliário – Banco do Brasil ("Ficc") | Fundo Invest. Imobiliário | 7.247      | -1,39%        | 7.349      | 10,72%        |
| Outros                                                       | Fundo Invest. Renda Fixa  | 6.365      | 0,68%         | 6.322      | 12,69%        |
|                                                              |                           | 97.006     |               | 111.128    |               |

**Notas Explicativas****Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**6. Contas a receber de clientes**

|                                                         | 30/06/2024   | 31/12/2023   |
|---------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Contas a receber faturadas (Antes do Leilão dos Blocos) | 17.503.038   | 17.504.502   |
| Contas a receber – Concessionárias (*)                  | 1.370.661    | 1.164.819    |
| Parcelamentos                                           | 316.943      | 349.618      |
| Consumo a faturar                                       | 3.377        | 2.905        |
|                                                         | 19.194.019   | 19.021.844   |
| Provisão para perdas de créditos esperadas (Nota 6.1)   | (17.761.927) | (17.786.794) |
| Contas a receber de clientes                            | 1.432.092    | 1.235.050    |
| Circulante                                              | 1.228.348    | 1.013.921    |
| Não circulante                                          | 203.744      | 221.129      |
|                                                         | 1.432.092    | 1.235.050    |

(\*) O contas a receber do Bloco 4, totaliza R\$1.038.073, desse total R\$605.813 refere-se a faturamentos à vencer, e R\$432.260 são relacionados ao diferimento concedido a Águas do Rio 4 SPE S/A, conforme Termo de Compromisso assinado em 10 de julho de 2023.

**6.1. Composição de contas a receber por classificação de cliente e por idade**

A segregação das contas a receber entre órgãos da Administração Pública e terceiros, em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, encontra-se detalhada a seguir:

|                              | Terceiros  | Federal | Estadual | Municipal | Total      |
|------------------------------|------------|---------|----------|-----------|------------|
| A vencer                     | 1.564.792  | 189     | 116.815  | 16.335    | 1.698.131  |
| Vencidas em até 30 dias      | 9.970      | 7       | 188      | 679       | 10.844     |
| Vencidas de 31 a 60 dias     | 7.962      | 2       | 130      | 584       | 8.678      |
| Vencidas de 61 a 90 dias     | 14.189     | -       | 69       | 663       | 14.921     |
| Vencidas de 91 a 180 dias    | 25.483     | 24      | 3.090    | 2.574     | 31.171     |
| Vencidas mais de 180 dias    | 15.789.700 | 236.264 | 67.150   | 813.535   | 16.906.649 |
| Grandes clientes             | 917.652    | -       | -        | -         | 917.652    |
| Arrecadação a Disc.          | (394.027)  | -       | -        | -         | (394.027)  |
| Saldo em 30 de junho de 2024 | 17.935.721 | 236.486 | 187.442  | 834.370   | 19.194.019 |

|                                 | Terceiros  | Federal | Estadual | Municipal | Total      |
|---------------------------------|------------|---------|----------|-----------|------------|
| A vencer                        | 1.364.545  | 181     | 127.857  | 17.591    | 1.510.174  |
| Vencidas em até 30 dias         | 12.173     | 1       | 2.578    | 3.413     | 18.165     |
| Vencidas de 31 a 60 dias        | 16.802     | -       | 7        | 1.027     | 17.836     |
| Vencidas de 61 a 90 dias        | 8.841      | -       | 24       | 973       | 9.838      |
| Vencidas de 91 a 180 dias       | 24.477     | -       | 35       | 5.235     | 29.747     |
| Vencidas mais de 180 dias       | 15.809.226 | 236.373 | 64.481   | 803.783   | 16.913.863 |
| Grandes clientes                | 906.260    | -       | -        | -         | 906.260    |
| Arrecadação a disc.             | (384.039)  | -       | -        | -         | (384.039)  |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 | 17.758.285 | 236.555 | 194.982  | 832.022   | 19.021.844 |

**Notas Explicativas****Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Abaixo, são apresentadas as informações sobre a exposição ao risco de crédito nas contas a receber da Companhia em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, utilizando-se de uma matriz de provisão:

| <b>Taxa de atraso em 30/06/2024</b> | <b>Terceiros</b> | <b>Federal</b> | <b>Estadual</b> | <b>Municipal</b> |
|-------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| A vencer                            | 0,06%            | 100%           | 100%            | 100%             |
| Vencidas em até 30 dias             | 0,06%            | 100%           | 100%            | 100%             |
| Vencidas de 31 a 60 dias            | 0,09%            | 100%           | 100%            | 100%             |
| Vencidas de 61 a 90 dias            | 0,06%            | 100%           | 100%            | 100%             |
| Vencidas de 91 a 180 dias           | 0,18%            | 100%           | 100%            | 100%             |
| Vencidas mais de 180 dias           | 99,17%           | 100%           | 100%            | 100%             |
| Grandes clientes                    | 92,01%           | -              | -               | -                |

| <b>Taxa de atraso em 31/12/2023</b> | <b>Terceiros</b> | <b>Federal</b> | <b>Estadual</b> | <b>Municipal</b> |
|-------------------------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| A vencer                            | 0,04%            | 100%           | 100%            | 100%             |
| Vencidas em até 30 dias             | 0,08%            | 100%           | 100%            | 100%             |
| Vencidas de 31 a 60 dias            | 0,11%            | 100%           | 100%            | 100%             |
| Vencidas de 61 a 90 dias            | 0,06%            | 100%           | 100%            | 100%             |
| Vencidas de 91 a 180 dias           | 0,15%            | 100%           | 100%            | 100%             |
| Vencidas mais de 180 dias           | 99,12%           | 100%           | 100%            | 100%             |
| Grandes clientes                    | 94,06%           | -              | -               | -                |

A composição por idade do contas a receber líquido da provisão para perdas de crédito esperadas está apresentada a seguir:

|                              | <b>Terceiros</b> | <b>Federal</b> | <b>Estadual</b> | <b>Municipal</b> | <b>Total</b> |
|------------------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|--------------|
| A vencer                     | 1.563.853        | -              | -               | -                | 1.563.853    |
| Vencidas em até 30 dias      | 9.964            | -              | -               | -                | 9.964        |
| Vencidas de 31 a 60 dias     | 7.955            | -              | -               | -                | 7.955        |
| Vencidas de 61 a 90 dias     | 14.181           | -              | -               | -                | 14.181       |
| Vencidas de 91 a 180 dias    | 25.437           | -              | -               | -                | 25.437       |
| Vencidas mais de 180 dias    | 131.418          | -              | -               | -                | 131.418      |
| Grandes Clientes             | 73.311           | -              | -               | -                | 73.311       |
| Arrecadação a Disc.          | (394.027)        | -              | -               | -                | (394.027)    |
| Saldo em 30 de junho de 2024 | 1.432.092        | -              | -               | -                | 1.432.092    |

|                                 | <b>Terceiros</b> | <b>Federal</b> | <b>Estadual</b> | <b>Municipal</b> | <b>Total</b> |
|---------------------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|--------------|
| A vencer                        | 1.363.999        | -              | -               | -                | 1.363.999    |
| Vencidas em até 30 dias         | 12.164           | -              | -               | -                | 12.164       |
| Vencidas de 31 a 60 dias        | 16.784           | -              | -               | -                | 16.784       |
| Vencidas de 61 a 90 dias        | 8.836            | -              | -               | -                | 8.836        |
| Vencidas de 91 a 180 dias       | 24.440           | -              | -               | -                | 24.440       |
| Vencidas mais de 180 dias       | 138.990          | -              | -               | -                | 138.990      |
| Grandes Clientes                | 53.876           | -              | -               | -                | 53.876       |
| Arrecadação a Disc.             | (384.039)        | -              | -               | -                | (384.039)    |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 | 1.235.050        | -              | -               | -                | 1.235.050    |

**Notas Explicativas****Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A movimentação da provisão para perda de crédito esperadas pode ser demonstrada da seguinte forma:

|                                |                            |
|--------------------------------|----------------------------|
| Saldo em 1º de janeiro de 2023 | (17.850.228)               |
| Constituição                   | (113.542)                  |
| Reversão                       | 102.088                    |
| Saldo em 30 de junho de 2023   | <u>(17.861.682)</u>        |
| Saldo em 1º de janeiro de 2024 | (17.786.794)               |
| Constituição (Nota 21.b)       | <b>(50.524)</b>            |
| Reversão (Nota 21.b)           | <b>75.391</b>              |
| Saldo em 30 de junho de 2024   | <u><b>(17.761.927)</b></u> |

**7. Transações com partes relacionadas****i) Transações e saldos**

Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a Companhia possuía os seguintes saldos com o acionista Controlador, o Estado do Rio de Janeiro, e outras Entidades::

|                                                  | <b>30/06/2024</b>  | <b>31/12/2023</b> |
|--------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| Ativo                                            |                    |                   |
| Circulante                                       |                    |                   |
| Contas a receber de órgãos estaduais (a)         | <b>73.472</b>      | 69.893            |
|                                                  | <b>73.472</b>      | 69.893            |
| Não circulante                                   |                    |                   |
| Ativos Financeiros Concessões – ERJ (Nota 8)     | <b>3.089.536</b>   | 3.057.303         |
| Contas a receber de órgãos estaduais (a)         | <b>64.480</b>      | 64.335            |
|                                                  | <b>3.154.016</b>   | 3.121.638         |
|                                                  | <b>3.227.488</b>   | 3.191.531         |
| Passivo                                          |                    |                   |
| Circulante                                       |                    |                   |
| Prece (c)                                        | <b>(80.415)</b>    | (35.943)          |
| Cedae Saúde (c)                                  | <b>(31.677)</b>    | (28.934)          |
|                                                  | <b>(112.092)</b>   | (64.877)          |
| Não circulante                                   |                    |                   |
| Adiantamentos para futuro aumento de capital (b) | <b>(26.944)</b>    | (26.944)          |
| Prece (c)                                        | <b>(420.298)</b>   | (324.559)         |
| Cedae Saúde (c)                                  | <b>(2.722.197)</b> | (2.742.946)       |
|                                                  | <b>(3.169.439)</b> | (3.094.449)       |
| Saldo líquido                                    | <b>(54.043)</b>    | 32.205            |

**Notas Explicativas****Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

|                                                | 30/06/2024       | 30/06/2023       |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Resultado                                      |                  |                  |
| Passivo atuarial (Nota 17)                     | (146.860)        | (114.069)        |
| Serviços de abastecimento de água e esgoto (d) | 18.059           | 20.709           |
| Provisão para perdas de crédito esperada       | (73.472)         | (181.016)        |
| Instituto Estadual do Ambiente ("Inea") (e)    | (771)            | (530)            |
|                                                | <b>(203.044)</b> | <b>(274.906)</b> |

- (a) Contas a receber de órgãos estaduais são valores a receber pela prestação de serviços de fornecimento de água e coleta de esgotos para o Estado do Rio de Janeiro e demais órgãos a ele relacionados, em termos e condições praticados com terceiros não relacionados.
- (b) Os créditos para futuro aumento de capital foram decorrentes de pagamentos efetuados diretamente pelo Estado do Rio de Janeiro, de obras com saneamento básico, contratados pela CEDAE.
- (c) Os saldos do passivo atuarial com a Prece e Cedae Saúde estão devidamente demonstrados na Nota 17.
- (d) Refere-se à prestação de serviços de fornecimento de água e coleta de esgotos para o Estado do Rio de Janeiro e demais órgãos a ele relacionados, nos mesmos termos negociais efetuados com terceiros.
- (e) Refere-se a valores pagos ao Inea pela retirada de água dos rios e mananciais, para utilização no processo operacional da Companhia.

**ii) Remuneração do pessoal-chave da Administração e da governança**

O pessoal-chave da Administração e da governança inclui os conselheiros e diretores, os membros do Comitê de Auditoria e o chefe da auditoria interna. A remuneração paga e a pagar está demonstrada a seguir:

|                                  | 30/06/2024   | 30/06/2023   |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Salários e encargos sociais      | 4.700        | 4.211        |
| Plano de assistência médica      | 68           | 42           |
| Planos de aposentadoria e pensão | 61           | 20           |
| Outros                           | 225          | 143          |
|                                  | <b>5.054</b> | <b>4.416</b> |

Esses valores foram aprovados na Assembleia Geral Extraordinária que foi realizada em 30 de abril de 2024.

***Termos e condições de transações com partes relacionadas***

As vendas e compras envolvendo partes relacionadas são efetuadas a preços acordados pelas partes. Os saldos em aberto no fim do exercício não estão atrelados a garantias, não estão sujeitos a juros e são liquidados em dinheiro. Não houve garantias fornecidas ou recebidas em relação a quaisquer contas a receber ou a pagar envolvendo partes relacionadas.

**Notas Explicativas****Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**8. Ativos Financeiros Concessões-GERJ**

|                                          | <b>30/06/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Indenização dos Ativos Leiloados (a)     | <b>2.834.294</b>  | 2.765.599         |
| Valores a receber – Obras Realizadas (b) | <b>255.242</b>    | 291.704           |
|                                          | <b>3.089.536</b>  | 3.057.303         |

a) A Companhia possui registrado em 30 de junho de 2024 a Companhia o montante de R\$2.834.294 (R\$2.765.599 em 31 de dezembro de 2023) referentes à indenização dos ativos não amortizados em decorrência do encerramento antecipado dos contratos de programa dos serviços municipais de abastecimento de água e esgotamento sanitário. O saldo de R\$2.834.294 em junho de 2024 será realizado em parcelas, anuais e sucessivas, no valor mínimo de R\$ 150.000, acrescida de atualização monetária anual, com base na inflação oficial acumulada nos meses de intervalo entre os pagamentos, considerando o Índice de Preços ao Consumidor Amplo – IPCA ou outro índice que vier a substituí-lo. As parcelas serão adimplidas até 31 de dezembro do ano de vencimento preferencialmente por intermédio de dividendos e juros sobre capital próprio pagos pela CEDAE, apurados com base no balanço patrimonial do exercício anterior. Em caso de insuficiência dos dividendos e juros sobre capital próprio para o adimplemento da obrigação prevista no Termo de Compromisso, o Estado do Rio de Janeiro complementará o pagamento por meio de recursos orçamentários até alcançar o valor mínimo previsto.

O saldo foi registrado conforme Termo de Compromisso firmado pelo Estado do Rio de Janeiro, com a interveniência e anuência da Agência Reguladora de Energia e Saneamento Básico do Estado do Rio de Janeiro – AGENERSA, aprovado pela Diretoria e pelo Conselho de Administração da CEDAE, conforme ATA da Reunião do Conselho do dia 17 de abril de 2023.

A movimentação do Ativo Financeiro pode ser demonstrada da seguinte forma:

|                                          |                  |
|------------------------------------------|------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2022          | 2.786.821        |
| Atualização monetária                    | 128.778          |
| Baixa Compensação                        | (257)            |
| Recebimento do Governo do Rio de Janeiro | (149.743)        |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023          | <b>2.765.599</b> |
| Atualização monetária                    | 68.695           |
| Baixa Compensação                        | -                |
| Recebimento do Governo do Rio de Janeiro | -                |
| Saldo em 30 de junho de 2024             | <b>2.834.294</b> |

Notas Explicativas

Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A metodologia de precificação dos ativos não amortizados da Companhia foi analisada pela Comissão Especial criada pela Secretaria de Estado da Casa Civil, através da RESOLUÇÃO N° 85, de 05 de outubro de 2022, conforme Relatório publicado no Diário Oficial do Estado do Rio de Janeiro em 06 de outubro de 2022(SEI/ERJ - 42198661 – Relatório).

b) Em 28 de dezembro de 2023 foi celebrado o Oitavo Termo Aditivo ao encontro de contas de 08 de agosto de 2007 entre o Estado do Rio de Janeiro e a CEDAE, em que o Estado reconhece ser devedor de R\$ 291.705, em valores de abril de 2023, resultante da inadimplência parcial do Estado na quitação da dívida prevista na Cláusula Segunda do Termo Aditivo de 19/09/2012, Processo Administrativo nº SEI-150001/010085/2023, no qual o ESTADO se comprometeu a realizar a dação em pagamento, para a CEDAE, dos bens patrimoniais, que seriam incorporados ao ativo da Companhia, após a conclusão das seguintes obras: (i) Ampliação do sistema de abastecimento de água do bairro Parque Fluminense; (ii) Implantação do sistema de abastecimento de água de Inoã e Itaipuaçu; (iii) Ampliação do sistema de abastecimento de água do bairro Campo Grande;

Para a quitação do débito reconhecido e confesso, o ESTADO se compromete a pagar o valor de R\$ 291.705, equivalente a 67.323.219 (sessenta e sete milhões, trezentos e vinte e três mil, duzentos e dezenove) UFIR-RJ do exercício 2023, igual a 4,3329, segundo Resolução da SEFAZ nº 482 de 23 de dezembro de 2022, atualizado pelo INPC, em 48 parcelas mensais no valor de R\$6.077 (seis milhões e setenta e sete reais), com início em janeiro de 2024 e vencimento todo dia 25 de cada mês, ou primeiro dia útil subsequente. Os valores das parcelas serão corrigidos pela UFIR-RJ do ano do efetivo pagamento, acrescidos de 1% a.a. a título de juros compensatórios.

A movimentação do Ativo Financeiro pode ser demonstrada da seguinte forma:6

|                                 |                |
|---------------------------------|----------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 | 291.705        |
| Pagamento do ERJ                | (38.247)       |
| Atualização monetária           | 1.784          |
| Saldo em 30 de junho de 2024    | <u>255.242</u> |

9. Intangível e ativo de contrato

|                                        | Taxa média de amortização (%) | Custo            | Amortização acumulada | Valor contábil   |                  |
|----------------------------------------|-------------------------------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|
|                                        |                               |                  |                       | 30/06/2024       | 31/12/2023       |
| Contratos em negociação para renovação | 12                            | 217.363          | 79.399                | 137.964          | 137.832          |
| Contratos programas                    | 3                             | 16.732           | 9.651                 | 7.081            | 7.365            |
| Contratos concessão                    | 7                             | 42.953           | 16.594                | 26.359           | 26.821           |
| Município do Rio de Janeiro            | 10                            | 2.595.369        | 852.816               | 1.742.553        | 1.769.894        |
| Intangíveis não afetos                 | 12                            | 2.934.566        | 1.151.262             | 1.783.304        | 1.599.633        |
| Marcas e patentes                      | 7                             | 127              | 73                    | 54               | 58               |
| Ativo de contrato (obras em andamento) | -                             | 2.431.594        | -                     | 2.431.594        | 2.522.037        |
|                                        |                               | <u>8.238.704</u> | <u>2.109.795</u>      | <u>6.128.909</u> | <u>6.063.640</u> |

## Notas Explicativas

## Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

|                                             | 31/12/2023 | Adições (*) | Baixas(**) | Amortização | Créditos fiscais | Transferências | 30/06/2024 |
|---------------------------------------------|------------|-------------|------------|-------------|------------------|----------------|------------|
| Contratos em negociação para renovação (i)  | 137.832    | 200         | -          | (68)        | -                | -              | 137.964    |
| Contratos programas (ii)                    | 7.365      | -           | -          | (284)       | -                | -              | 7.081      |
| Contratos concessão (iii)                   | 26.821     | -           | -          | (462)       | -                | -              | 26.359     |
| Município do Rio de Janeiro (iv)            | 1.769.894  | -           | -          | (27.341)    | -                | -              | 1.742.553  |
| Intangíveis não afetos (v)                  | 1.599.633  | 2.778       | -          | (47.416)    | 10               | 228.299        | 1.783.304  |
| Marcas e patentes                           | 58         | -           | -          | (4)         | -                | -              | 54         |
| Ativo de contrato (obras em andamento) (vi) | 2.522.037  | 186.310     | (25.954)   | -           | -                | (250.799)      | 2.431.594  |
|                                             | 6.063.640  | 189.288     | (25.954)   | (75.575)    | 10               | (22.500)       | 6.128.909  |

|                                             | 2022      | Adições (*) | Baixas | Amortização | Créditos Fiscais | Prov. Perda Teresópolis | Transferências as Ativo Intangível | 31/12/2023 |
|---------------------------------------------|-----------|-------------|--------|-------------|------------------|-------------------------|------------------------------------|------------|
| Contratos em negociação para renovação (i)  | 157.395   | -           | -      | (5.236)     | -                | (14.327)                | -                                  | 137.832    |
| Contratos programas (ii)                    | 7.935     | -           | -      | (570)       | -                | -                       | -                                  | 7.365      |
| Contratos de concessão (iii)                | 27.697    | 45          | -      | (921)       | -                | -                       | -                                  | 26.821     |
| Município do Rio de Janeiro (iv)            | 1.824.580 | -           | -      | (54.687)    | 1                | -                       | -                                  | 1.769.894  |
| Intangíveis não afetos (v)                  | 1.653.972 | 6.370       | -      | (73.296)    | 18               | -                       | 12.569                             | 1.599.633  |
| Marcas e patentes                           | 66        | -           | -      | (8)         | -                | -                       | -                                  | 58         |
| Ativo de contrato (obras em andamento) (vi) | 2.138.598 | 396.076     | -      | -           | -                | -                       | (12.637)                           | 2.522.037  |
|                                             | 5.810.243 | 402.491     | -      | (134.718)   | 19               | (14.327)                | (68)                               | 6.063.640  |

(\*) As adições ocorridas no período de 30 de junho de 2024 totalizaram R\$189.288 com recursos próprios, (R\$402.491 em 31 de dezembro 2023 com recursos próprios).

(\*\*) As baixas referem-se a transferências para despesas, dos ativos contabilizados como investimentos, e que após uma análise detalhada verificou-se tratar-se de custeio.

A Companhia opera contratos de concessão que preveem a prestação de serviços de saneamento básico e ambiental, captação, adução, tratamento e distribuição de água tratada, e coleta, e tratamento de esgotamento sanitário. Esses contratos de concessão estabelecem direitos e deveres relativos aos bens relacionados à prestação de serviço público. Os contratos preveem que os bens relacionados à prestação de serviços serão revertidos aos municípios ao fim do período de concessão.

Em 30 de junho de 2024, a Companhia operava em 15 municípios no Estado do Rio de Janeiro (17 municípios em 31 de dezembro de 2023). Na maior parte desses municípios o período de concessão é de 30 anos (Nota 1).

A prestação de serviços é remunerada na forma de tarifa.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

#### Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### Os intangíveis estão assim classificados:

##### (i) Contratos em negociação para renovação

Até 30 de junho de 2024, permaneciam em fase de negociação cinco contratos de concessão com municípios, sem prejuízo da continuidade da prestação de serviço. O valor contábil do intangível utilizado nestes municípios totalizava R\$137.964 em 30 de junho de 2024 (R\$137.832 em 31 de dezembro de 2023) e os encargos de amortização desses municípios durante o período findo nessa data foram de R\$79.399 (R\$79.331 em 31 de dezembro de 2023). Os contratos de concessão preveem que os bens afetos à distribuição serão revertidos aos municípios no final do prazo, mediante indenização pelo valor residual ou valor de mercado de acordo com o estipulado em cada contrato ou a prorrogação da vigência do contrato (Nota 1).

A Companhia vem trabalhando recorrentemente para a obtenção de resultados positivos no processo de renovação dos contratos de programas junto aos municípios que ainda não renovaram seus contratos com a CEDAE (Nota 2.5.1).

##### (ii) Contratos de programa - investimentos realizados

Referem-se às renovações dos contratos celebrados nas décadas de 70 e 80, denominados de concessão, através de contratos de programa nos moldes da Lei Federal nº 11.445/2007, que tem por objeto a prestação de serviços públicos municipais de abastecimento de água e esgotamento sanitário, em que a Companhia detém concessão dos bens existentes, adquiridos ou construídos durante a vigência destes contratos que estão sendo amortizados pela vida útil dos bens relacionados. Ao final dos contratos de programa, o valor residual dos ativos afetos aos contratos é calculado pela Companhia e caso o Poder Concedente opte pela assunção dos serviços deverá antes adimplir o montante apurado dos ativos afetos. Se a quitação de tais ativos não ocorrer, a concessão é prorrogada até a efetiva quitação.

##### (iii) Contratos de concessão

Os contratos de concessão e de programa preveem que os bens de distribuição serão revertidos ao município ao final do período contratual, pelo valor residual ou valor de mercado, de acordo com os termos de cada contrato. A amortização é calculada de acordo com método linear, que considera a vida útil dos bens. Ao final dos contratos de concessão, o valor residual dos ativos afetos aos contratos é calculado pela Companhia e caso o município opte pela assunção dos serviços deverá antes adimplir o montante apurado dos ativos afetos. Se a quitação de tais ativos não ocorrer, a concessão é prorrogada até a efetiva quitação.

##### (iv) Município do Rio de Janeiro

No Município do Rio de Janeiro foi celebrado o Termo de reconhecimento recíproco de direitos e obrigações que constitui um ato jurídico perfeito firmado pelo Estado, Município e CEDAE para a gestão associada dos serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário pelo prazo de 50 anos, automaticamente renovável por mais 50 anos.

Como parte desse termo, a Companhia tem a obrigação, em conjunto com o Município do Rio de Janeiro, de instalar, em suas respectivas áreas de atuação, de forma gradual e progressiva, sistemas de esgotamento sanitário pelo método de separadores absolutos, substituindo a utilização das galerias de águas pluviais e canais de drenagem pluvial para transporte de efluentes provenientes de unidades de tratamento de esgotos, que permanecerá em caráter transitório e sem quaisquer ônus. A Administração da Companhia cumprirá essa obrigação até o término do referido termo, previsto para o ano de 2057. Os bens estão sendo amortizados durante o tempo de vida útil.

##### (v) Intangíveis não afetos às concessões (adutoras e outros)

Referem-se à infraestrutura necessária à execução dos serviços prestados em comum a todos os contratos de concessão, a qual, consequentemente, não pode ser individualmente vertida a nenhum município ao final do contrato de concessão. Essa infraestrutura em comum fica de forma vitalícia sob contrato de concessão, uma vez que os prazos dos contratos com os municípios não convergem.

##### (vi) Ativo de contrato (Obras em andamento)

As obras em andamento referem-se, principalmente, a novos projetos e são representados por redes e ligações de tratamento de água no valor de R\$2.431.594 em 30 de junho de 2024 (R\$2.522.037 em 2023). Desse montante R\$1.616.948 mil referem-se a obras em andamento vinculadas aos contratos de concessão que tiveram os seus encerramentos antecipados nos exercícios de 2021 e 2022 pelas Concorrências 001/2020 e 01/2021 e que já foram transferidas para as concessionárias que operam atualmente as concessões, não sendo abrangido pelo Termo de Compromisso com o Governo do Rio de Janeiro celebrado em 17 de abril de 2023, conforme nota explicativa 8a).

##### (vii) Reavaliação

A Companhia optou pela isenção do custo atribuído, conforme permitido pelo pronunciamento técnico CPC 37 (R1) - Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade, mantendo, assim, os seus bens do imobilizado, transferidos posteriormente para o intangível, pelos valores reavaliados na data-base de 2006. Em virtude do exposto, a Companhia reclassificou, em 1º de janeiro de 2009, o valor integral da reserva de reavaliação para outros resultados abrangentes no patrimônio líquido.

Foram realizados, por amortização ou baixa no exercício findo em 30 de junho de 2024, os montantes de R\$49.800 (R\$100.400 em 2023) de outros resultados abrangentes, registrados em contrapartida da conta de "Lucros acumulados", deduzidos dos efeitos tributários (Nota 19.e).

Em 30 de junho de 2024, a contribuição social registrada no passivo não circulante decorrente desse acréscimo patrimonial de R\$4.736 (R\$9.929 em 2023) (Nota 15).

Notas Explicativas

Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Imobilizado

|                                      | Taxa de depreciação (%) | Custo   | Depreciação acumulada | Valor contábil |            |
|--------------------------------------|-------------------------|---------|-----------------------|----------------|------------|
|                                      |                         |         |                       | 30/06/2024     | 31/12/2023 |
| Terrenos                             | -                       | 51.037  | -                     | 51.037         | 50.438     |
| Edificações                          | 4                       | 18.171  | (10.521)              | 7.650          | 7.411      |
| Máquinas, equipamentos e instalações | 10                      | 24.470  | (13.116)              | 11.354         | 11.114     |
| Móveis e utensílios                  | 10                      | 4.683   | (3.603)               | 1.080          | 956        |
| Computadores                         | 20                      | 28.772  | (9.436)               | 19.336         | 447        |
| Veículos                             | 20                      | 2.295   | (2.282)               | 13             | 15         |
| Benfeitorias                         | 10                      | 1.054   | (661)                 | 393            | 413        |
| Máquinas, tratores e similares       | 20                      | 1.249   | (1.249)               | -              | -          |
|                                      |                         | 131.731 | (40.868)              | 90.863         | 70.794     |

As movimentações do ativo imobilizado em 30 de junho 2024 e 31 de dezembro de 2023 estão demonstradas a seguir:

|                                      | 31/12/2023 | Adições | Baixas | Depreciação | Crédito fiscal | Transferências | 30/06/2024 |
|--------------------------------------|------------|---------|--------|-------------|----------------|----------------|------------|
| Terrenos                             | 50.438     | 599     | -      | -           | -              | -              | 51.037     |
| Edificações                          | 7.411      | 562     | -      | (323)       | -              | -              | 7.650      |
| Máquinas, equipamentos e instalações | 11.114     | 1.439   | -      | (875)       | -              | (324)          | 11.354     |
| Móveis e utensílios                  | 956        | 205     | -      | (81)        | -              | -              | 1.080      |
| Computadores                         | 447        | -       | -      | (1.783)     | -              | 20.672         | 19.336     |
| Veiculos                             | 15         | -       | -      | (2)         | -              | -              | 13         |
| Benfeitorias                         | 413        | -       | -      | (22)        | 2              | -              | 393        |
| Máquinas, tratores e similares       | -          | -       | -      | -           | -              | -              | -          |
|                                      | 70.794     | 2.805   | -      | (3.086)     | 2              | 20.348         | 90.863     |

**Notas Explicativas****Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

|                                      | 31/12/2022 | Adições | Baixas | Depreciação | Crédito fiscal | Prov. Perda Teresópolis | Transferência Ativo Imobilizado | 31/12/2023 |
|--------------------------------------|------------|---------|--------|-------------|----------------|-------------------------|---------------------------------|------------|
| Terrenos                             | 50.438     | -       | -      | -           | -              | -                       | -                               | 50.438     |
| Edificações                          | 8.056      | -       | -      | (645)       | -              | -                       | -                               | 7.411      |
| Máquinas, equipamentos e instalações | 9.133      | 3.597   | -      | (1.636)     | -              | (20)                    | 40                              | 11.114     |
| Móveis e utensílios                  | 875        | 203     | -      | (150)       | -              | -                       | 28                              | 956        |
| Computadores                         | 178        | 369     | -      | (100)       | -              | -                       | -                               | 447        |
| Veículos                             | 20         | -       | -      | (5)         | -              | -                       | -                               | 15         |
| Benfeitorias                         | 453        | -       | -      | (43)        | 3              | -                       | -                               | 413        |
| Máquinas, tratores e similares       | 48         | -       | -      | (48)        | -              | -                       | -                               | -          |
|                                      | 69.201     | 4.169   | -      | (2.627)     | 3              | (20)                    | 68                              | 70.794     |

a) Ativos dados em garantia

A Companhia não possui ativos imobilizados dados como garantia em operações realizadas com terceiros.

b) Imóveis pendentes de regularização (informação não revisada)

Conforme apresentado no laudo de avaliação dos peritos (exercício-base 2005), a Companhia possui a posse de 581 imóveis, no valor de R\$115.583 e de 85 terrenos no valor de R\$55.803, pendentes de legalização. Somente quando da regularização desses imóveis é que tais ativos serão reconhecidos contabilmente pela Companhia.

## c) A depreciação acima não está apresentada com os efeitos de redução ocorridos através do benefício de recuperação de créditos fiscais de Pasep e Cofins baseados nas Leis nºs 10.637/2002 e 10.833/2003.

**Notas Explicativas****Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**11. Empréstimos e financiamentos e debêntures**

|                                         | 30/06/2024     | 31/12/2023     | Vencimento | Taxa           |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| Financiamento - CCB FGTS 1ª Tranche (b) | 354.725        | 378.239        | 2038       | 8,5% + TR a.a. |
| Financiamento - CCB FGTS 2ª Tranche (b) | 90.190         | 27.597         | 2039       | 8,5% + TR a.a. |
| Financiamento - CCB FGTS 3ª Tranche (b) | 31.780         | 2.982          | 2041       | 8,7% + TR a.a. |
|                                         | <b>476.695</b> | <b>408.818</b> |            |                |

|                | 30/06/2024     | 31/12/2023     |
|----------------|----------------|----------------|
| Circulante     | 18.524         | 15.871         |
| Não circulante | 458.171        | 392.947        |
|                | <b>476.695</b> | <b>408.818</b> |

Os empréstimos e financiamentos junto à Caixa Econômica Federal (CEF) foram captados para aplicação em ampliação de redes de águas e esgotos sanitários, como também para ampliação de estações de tratamento, incidindo sobre eles as taxas de juros demonstradas acima. Os referidos empréstimos e financiamentos não apresentam cláusulas restritivas e garantias, exceto o que for expressamente ressalvado em nota explicativa.

A movimentação dos empréstimos em 30 de junho de 2024 é dada como segue:

|                              | 30/06/2024     | 31/12/2023     |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Saldo em 1º de janeiro       | 408.818        | 416.827        |
| Desembolso                   | 93.938         | -              |
| Devolução não funcionalidade | (18.666)       | -              |
| Juros e variação monetária   | 19.370         | 43.154         |
| Amortizações                 | (8.870)        | (15.948)       |
| Juros pagos                  | (17.895)       | (35.215)       |
| Saldo                        | <b>476.695</b> | <b>408.818</b> |

As parcelas de longo prazo referentes aos contratos de financiamentos, com base nas regras definidas, têm os seguintes vencimentos:

|                | 30/06/2024     | 31/12/2023     |
|----------------|----------------|----------------|
| 2025           | 9.485          | 15.871         |
| 2026           | 18.524         | 15.871         |
| 2027 em diante | 430.162        | 361.205        |
|                | <b>458.171</b> | <b>392.947</b> |

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### Financiamento junto à Caixa Econômica Federal (Ampliação e Melhoria do abastecimento de água na Baixada Fluminense Construção Complexo Guandu)

Em 30 de dezembro de 2014, a Companhia assinou com a Caixa Econômica Federal a CCB nº 433.257-52 no valor de R\$1.076.596 (1ª tranche) em 23 de dezembro de 2015, a CCB nº 441.050-71 no valor de R\$1.390.817 (2ª tranche) em 30 de junho de 2017, a CCB nº 441.054-75 no valor de R\$570.087 (3ª tranche). Esses valores referem-se à totalidade da operação de crédito de R\$3.037.500, que foi captada junto à Caixa Econômica Federal, e será utilizada na ampliação e melhoria do abastecimento de água na Baixada Fluminense e na construção do Complexo Guandu 2, que consiste na implantação de uma nova estação de tratamento com produção de 12 mil litros de água por segundo, com elevatória de água tratada, linha de recalque (tubulação que abastece o reservatório) e reservatório com capacidade para armazenar 57 milhões de litros de água potável.

Esses recursos também serão usados para a construção, nos diversos municípios da baixada fluminense, de 17 novos reservatórios e reforma de outros nove que hoje estão fora de operação. Na região ainda serão construídas 16 elevatórias de grande porte e assentados 95 quilômetros de adutora para abastecer os reservatórios e outros 760 quilômetros de tronco e redes distribuidoras, além da instalação de dezenas de milhares de novas ligações domiciliares.

No momento, todas as tranches estão na fase de desembolso. O prazo para o desembolso dos recursos é de 48 meses da data da assinatura das referidas cédulas, sendo permitida a sua prorrogação.

O Financiamento (CCB nº 433.257-52 - 1ª tranche) possui carência de 48 meses, encerrados em 20 de janeiro de 2019. A amortização será feita por meio de 240 parcelas mensais, sendo a primeira amortização com vencimento em 15 de fevereiro de 2019. Em 30 de junho de 2024, o saldo constituído deste financiamento é de R\$354.725 (R\$378.239 em 31 de dezembro de 2023). Os juros remuneratórios dessa CCB são de TR + 8,5% a.a. Cumpre informar que houve uma devolução no valor de R\$ 17.084, devido a obras já realizadas que não se enquadram nos quesitos de funcionalidade avaliados pelo corpo técnico do credor do referido financiamento. Consequentemente, esse montante é deduzido do saldo devedor e retorna ao montante do crédito previsto em contrato a ser desembolsado.

A 2ª tranche (CCB nº 441.050-71) também apresenta carência de 48 meses com juros remuneratórios de TR + 8,5% a.a. A amortização será feita por meio de 240 parcelas mensais, sendo a primeira amortização com vencimento em 15 de janeiro de 2020. Em 30 de junho de 2024, o saldo constituído desse financiamento é de R\$90.190 (R\$27.597 em 31 de dezembro de 2023). Informamos que, em maio de 2024, houve um desembolso de R\$ 63.378, indicando a retomada dos desembolsos dos valores aprovados em contrato para a execução dos investimentos.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A 3ª tranche (CCB nº 441.054-75) também apresenta carência de 48 meses com juros remuneratórios de TR + 8,7% a.a. A amortização será feita por meio de 240 parcelas mensais, sendo a primeira amortização com vencimento em 15 de julho de 2021. Em 30 de junho de 2024, o saldo constituído desse financiamento é de R\$31.780 (R\$2.982 em 31 de dezembro de 2023). Informamos que, em maio de 2024, houve um desembolso de R\$ 30.560, indicando a retomada dos desembolsos dos valores aprovados em contrato para a execução dos investimentos. Cumpre informar que houve uma devolução no valor de R\$ 1.582, devido a obras já realizadas que não se enquadram nos quesitos de funcionalidade avaliados pelo corpo técnico do credor do referido financiamento. Consequentemente, esse montante é deduzido do saldo devedor e retorna ao montante do crédito previsto em contrato a ser desembolsado.

## 12. Tributos a recuperar e a recolher

|                                            | 30/06/2024     | 31/12/2023    |
|--------------------------------------------|----------------|---------------|
| Tributos a recuperar                       |                |               |
| Imposto de renda e contribuição social (i) | 114.626        | 75.115        |
| Pasep e Cofins                             | 1.069          | 1.069         |
|                                            | <b>115.695</b> | <b>76.184</b> |
| Impostos, taxas e contribuições a recolher |                |               |
| IRRF e CSLL (ii)                           | 34.773         | 14.661        |
| Pasep e Cofins a recolher (iii)            | 13.080         | 14.227        |
| Pasep e Cofins (iv)                        | 18.856         | 18.885        |
| ISS a recolher                             | 649            | 907           |
|                                            | <b>67.358</b>  | <b>48.680</b> |

(i) Refere-se a valores recolhidos de IRPJ que se recupera devido à Imunidade Tributária conforme ACO nº 2.757/RJ, e CSLL e IRPJ retidos na fonte conforme Lei nº 9.430/96, conforme divulgado na Nota 15.

(ii) Refere-se basicamente ao IRRF s/ folha de pagamento, com vencimento em 25/07/2024.

(iii) Refere-se a valores provisionados da competência de junho de 2024, com vencimento em 25/07/2024.

(iv) Refere-se Pasep e Cofins diferidos sobre as contas faturadas de água e esgoto para órgãos públicos.

## 13. Parcelamentos tributários

|                                      | 30/06/2024     | 31/12/2023     |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Refis IV (a)                         | 14.303         | 33.533         |
| Refis da Copa (b)                    | 45.855         | 48.860         |
| Parcelamento Simplificado – SRFB (c) | 206.778        | 219.288        |
|                                      | <b>266.936</b> | <b>301.681</b> |
| Circulante                           | 70.778         | 87.423         |
| Não circulante                       | 196.158        | 214.258        |
|                                      | <b>266.936</b> | <b>301.681</b> |

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em 30 de junho de 2024, a Companhia estava em cumprimento com todas as condições exigidas para sua manutenção nos parcelamentos tributários. As parcelas que vencerão a longo prazo possuem o seguinte cronograma de pagamentos:

| Ano de vencimento | 30/06/2024     | 31/12/2023     |
|-------------------|----------------|----------------|
| 2025              | 28.400         | 54.121         |
| 2026              | 56.802         | 54.121         |
| 2027 em diante    | 110.956        | 106.016        |
|                   | <b>196.158</b> | <b>214.258</b> |

Em julho de 2003, a Administração da Companhia optou pela adesão ao Parcelamento Especial ("Paes") instituído pela Lei Federal nº 10.684/2003 e, em 28 de dezembro de 2006, aderiu ao Parcelamento Excepcional ("Paex") instituído pela Medida Provisória nº 303/2006. Parte dos saldos desses dois programas pertencentes à Receita Federal do Brasil (RFB), Procuradoria Geral da Fazenda Nacional ("PGFN") e INSS foram incluídos em 30 de junho de 2011 no parcelamento Programa de Recuperação Fiscal IV ("Refis IV").

#### a) Refis IV

Em novembro de 2009, a Companhia aderiu ao Programa Especial de Parcelamento - Refis IV instituído pela Lei Federal nº 11.941/2009, visando equalizar os passivos fiscais por meio de um sistema especial de pagamento e de parcelamento mais vantajoso para seus débitos de obrigações fiscais e previdenciárias.

Quando da opção pelo referido programa, a Companhia formalizou junto à Receita Federal do Brasil (RFB) a inclusão da totalidade dos débitos em aberto constantes da conta corrente junto à instituição, além da migração dos saldos a pagar remanescentes dos programas Paes e Paex, permanecendo os débitos junto ao Serviço Social da Indústria ("Sesi") e Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial ("Senai") no parcelamento anterior.

O parcelamento do Refis IV está subdividido em débitos junto à Receita Federal do Brasil (RFB), PGFN e INSS, bem como os saldos dos programas Paes e Paex.

O parcelamento foi homologado em 180 parcelas mensais, atualizadas pela SELIC, com término previsto para outubro de 2024. Os pagamentos estão regulares com a quitação da parcela de junho de 2024 no valor de R\$3.341, correspondente a 176ª parcela.

|                             | 30/06/2024    | 31/12/2023    |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Principal                   |               |               |
| Valor da adesão (principal) | 281.340       | 281.340       |
| Juros                       | 185.822       | 185.194       |
| Amortizações                | (452.859)     | (433.001)     |
|                             | <b>14.303</b> | <b>33.533</b> |

**Notas Explicativas****Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**b) Refis da Copa**

Em agosto de 2014, com o advento da Lei Federal nº 12.996/2014 ("Refis da Copa"), que possibilitou a inclusão de novos débitos no Refis, a Companhia, por ser mais vantajoso em vista da anistia de juros e multas, desistiu do parcelamento ordinário e incluiu o saldo remanescente no Refis da Copa que apresenta o seguinte saldo devedor:

|                                              | <b>30/06/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo remanescente do parcelamento ordinário | <b>122.230</b>    | 122.230           |
| Juros                                        | <b>6.511</b>      | 6.511             |
| Amortizações                                 | <b>(27.368)</b>   | (27.368)          |
|                                              | <b>101.373</b>    | 101.373           |
| Redução por anistia de juros e multas        | <b>(14.617)</b>   | (14.617)          |
| Principal do Refis da Copa                   | <b>86.756</b>     | 86.756            |
| Juros                                        | <b>43.160</b>     | 41.855            |
| Amortização                                  | <b>(84.061)</b>   | (79.751)          |
|                                              | <b>45.855</b>     | 48.860            |

**c) Parcelamento Simplificado – SRFB**

A Companhia reconheceu em seus registros contábeis os impactos financeiros e contábeis em virtude dos leilões de concessão realizados pelo ERJ em 30/04/2021 e 29/12/2021, ocasionando o reconhecimento da CSLL no valor de R\$ 189.497. Em novembro de 2023, a companhia aderiu ao parcelamento Simplificado - SRFB, referente à CSLL de 2021, no prazo de 60 parcelas mensais, atualizadas pela SELIC, com término previsto para outubro de 2028.

|                             | <b>30/06/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Valor da adesão (principal) | <b>224.818</b>    | 224.818           |
| Juros                       | <b>12.891</b>     | 2.001             |
| Amortizações                | <b>(30.931)</b>   | (7.531)           |
|                             | <b>206.778</b>    | 219.288           |

**14. Depósitos e bloqueios judiciais e provisão para contingências****a) Depósitos e bloqueios judiciais**

A composição dos depósitos e bloqueios judiciais está demonstrada a seguir:

|                  | <b>30/06/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Trabalhistas     | <b>992.352</b>    | 1.098.948         |
| Cíveis (i)       | <b>798.794</b>    | 945.624           |
| Tributárias (ii) | <b>54.709</b>     | 75.391            |
|                  | <b>1.845.855</b>  | 2.119.963         |

**Notas Explicativas****Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

O decréscimo apresentado nos depósitos e bloqueios judiciais se deu em função dos pagamentos relevantes registrados no primeiro semestre de 2024, com destaque para processos cíveis com execuções parceladas totalizando 128 MM, também como a do direito concedido por liminar de pagar seus débitos judiciais por meio do regime de precatórios que determinou a suspensão dos efeitos de medidas de execução judicial contra a CEDAE que impliquem bloqueio, penhora e liberação de valores constantes das contas bancárias da CEDAE à revelia do regime previsto no artigo 100 da Constituição Federal, com a imediata liberação dos valores à conta bancária da estatal, através da devolução/desbloqueio dos recursos.

**b) Provisão para contingências**

A Administração da Companhia, embasada nas informações remetidas pelos seus assessores internos, externos e nas análises das demandas judiciais pendentes, constitui provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas estimadas como prováveis com as ações em curso, como segue:

|                   | 30/06/2024       | 31/12/2023       |
|-------------------|------------------|------------------|
| Cíveis (i)        | 2.547.203        | 2.682.698        |
| Trabalhistas (ii) | 796.592          | 863.570          |
| Tributárias (iii) | 91.556           | 90.442           |
|                   | <b>3.435.351</b> | <b>3.636.710</b> |

A movimentação das provisões em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023 está apresentada como segue:

| Natureza da contingência | 31/12/2023       | Constituições (*) | Reversões (*)    | Pagamentos       | 30/06/2024       |
|--------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Cíveis                   | 2.682.698        | 215.421           | (105.592)        | (245.324)        | 2.547.203        |
| Trabalhistas             | 863.569          | 67.429            | (6.411)          | (127.995)        | 796.592          |
| Tributárias              | 90.443           | 10.328            | (9.215)          | -                | 91.556           |
|                          | <b>3.636.710</b> | <b>293.178</b>    | <b>(121.218)</b> | <b>(373.319)</b> | <b>3.435.351</b> |

| Natureza da contingência | 31/12/2022       | Constituições (*) | Reversões (*)    | Pagamentos       | 31/12/2023       |
|--------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| Cíveis                   | 2.632.039        | 1.147.309         | (450.201)        | (646.449)        | 2.682.698        |
| Trabalhistas             | 809.208          | 207.380           | (48.981)         | (104.038)        | 863.569          |
| Tributárias              | 86.185           | 14.893            | (10.635)         | -                | 90.443           |
|                          | <b>3.527.432</b> | <b>1.369.582</b>  | <b>(509.817)</b> | <b>(750.487)</b> | <b>3.636.710</b> |

(\*) Contém atualização monetária.

As constituições e reversões ocorridas no período findo em 30 de junho de 2024 apresentam o valor líquido de R\$171.961 (R\$859.765 em 31 de dezembro de 2023) e tem como contrapartida a conta de "Constituição de provisão para contingências e passivos fiscais, líquida" no grupo de "Outras despesas operacionais" (Nota 23).

**Notas Explicativas****Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os objetos das causas classificadas como de perda provável, segregados por natureza, estão informados abaixo:

**i) Ações cíveis**

|                                                               | 30/06/2024 | 31/12/2023 |
|---------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Juizados Especiais Cíveis                                     |            |            |
| Questionamentos de cobrança                                   | 1.668      | 413        |
| Demais ações                                                  | 690        | 415        |
| Desabastecimento                                              | 979        | 499        |
| Total dos Juizados Especiais Cíveis                           | 3.337      | 1.327      |
| Juizados de Fazenda Pública                                   |            |            |
| Desconstituição da tarifa diferenciada/progressiva/mínima (a) | 1.350.069  | 1.287.752  |
| Desconstituição da tarifa de esgoto                           | 290.475    | 342.692    |
| Demais ações                                                  | 280.992    | 293.704    |
| Descumprimentos de contratos                                  | 295.325    | 421.268    |
| Cobranças indevidas                                           | 159.049    | 164.735    |
| Acidentes vazamentos/bueiro                                   | 21.740     | 25.003     |
| Dano ambiental                                                | 146.216    | 146.217    |
| Total de Varas Cíveis e de Fazenda Pública                    | 2.543.866  | 2.681.371  |
| Total das ações cíveis                                        | 2.547.203  | 2.682.698  |

- (a) Recentemente em 20 de junho de 2024, o STJ revisou o entendimento do Tema 414/STJ (Mínimo por Economia) revisando a cobrança de taxas de água e esgotos para condomínios em que há apenas um hidrômetro para todas as unidades, com efeito vinculante e erga omnes. de modo que, os processos sem trânsito em julgado deverão ser julgados improcedentes. Neste cenário, no qual todas as decisões dos processos sem trânsito em julgado deverão seguir o firmado pelo STJ, para julgar improcedentes as demandas, faz-se necessária a alteração para o risco “remoto” dos processos judiciais nessa condição, anteriormente classificados como “provável”. A Companhia juntamente com seus assessores jurídicos está avaliando os impactos da recente decisão e seus efeitos na estimativa contábil de provisão para contingências.

**ii) Ações trabalhistas**

|                                      | 30/06/2024 | 31/12/2023 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Desvio de função                     | 130.987    | 132.386    |
| Incremento salarial                  | 170.578    | 177.124    |
| Progressão horizontal                | 98.551     | 124.326    |
| Horas extras                         | 129.993    | 135.640    |
| Demais ações                         | 191.251    | 194.751    |
| Reintegração/reintegração aposentado | 27.810     | 49.247     |
| Retenção salarial                    | 20.638     | 23.210     |
| Equiparação/diferenças salariais     | 8.000      | 8.000      |
| Enquadramento e reenquadramento      | 18.783     | 18.885     |
|                                      | 796.591    | 863.569    |

**Notas Explicativas****Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

iii) *Ações tributárias*

As contingências de natureza tributária referem-se, principalmente, a questões ligadas à cobrança de tributos, questionada em virtude da divergência de interpretação da legislação por parte dos assessores legais da Companhia, tendo como o objeto mais relevante autos de infração.

A Companhia realiza constantes revisões nos critérios de provisionamento, de forma que revelem valores mais apurados. Nesse contexto, em relação a diversos objetos de demandas judiciais repetitivas e que envolvam questões fáticas similares, foram atualizados os valores médios de condenações para fins de provisionamento, de modo a adotar critério que demonstre, tanto quanto possível, o quantitativo de futuras condenações.

c) Causas possíveis

Em 30 de junho de 2024, as causas classificadas como possíveis totalizam R\$1.780.344 (R\$1.835.547 em 31 de dezembro de 2023), sendo R\$402.178 de ações trabalhistas, R\$470.002 de ações cíveis e R\$908.164 de ações tributárias (R\$379.003, R\$507.306 e R\$949.238, respectivamente, em 31 de dezembro de 2023). As principais causas possíveis estão abaixo elencadas:

|                                       | 30/06/2024     | 31/12/2023     |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Riscos trabalhistas                   |                |                |
| Desvio de função                      | 133.491        | 129.765        |
| Progressão horizontal por antiguidade | 21.256         | 21.618         |
| Reintegração                          | 37.605         | 38.236         |
| Enquadramento                         | 2.559          | 2.761          |
| Isonomia salarial                     | 2.131          | 2.131          |
| Outros                                | 205.136        | 184.492        |
|                                       | <b>402.178</b> | <b>379.003</b> |
| Riscos cíveis                         |                |                |
| Esgoto                                | 166.082        | 189.230        |
| Cobrança indevida                     | 604            | 603            |
| Contratos                             | 46.970         | 52.726         |
| Concessão de serviços                 | 62.479         | 62.580         |
| Outros                                | 193.867        | 202.167        |
|                                       | <b>470.002</b> | <b>507.306</b> |
| Riscos tributários                    |                |                |
| Pasep e COFINS                        | 566.877        | 616.683        |
| IRPJ e CSLL                           | 246            | 276            |
| Outros                                | 341.041        | 332.279        |
|                                       | <b>908.164</b> | <b>949.238</b> |

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Conforme as decisões do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro em diferentes procedimentos administrativos, a Companhia poderá vir a ser titular de créditos (ativo contingente) que atingem o montante de R\$36.731 em 30 de junho de 2024 (R\$36.731 em 31 de dezembro de 2023), referente a decisões que determinaram a devolução de valores pagos em razão de contratos celebrados mediante declaração de dispensa ou inexigibilidade de licitação. Tais valores não estão registrados nas informações contábeis intermediárias da Companhia, visto que não existem certezas em relação à realização desses montantes, uma vez que o processo não transitou em julgado a favor da Companhia.

#### c.1) Correção dos passivos trabalhistas pelo IPCA

- (I) A atualização dos créditos decorrentes de condenação judicial e a correção dos depósitos recursais em contas judiciais na Justiça do Trabalho deverão observar a incidência do IPCA-E na fase pré-judicial e, a partir da citação, a incidência da taxa SELIC;
- (II) Serão considerados válidos os pagamentos já realizados com a utilização da TR (ou IPCA-E ou qualquer outro índice), não ensejando qualquer rediscussão;
- (III) Serão mantidas e executadas todas as decisões transitadas e julgadas que adotaram em sua fundamentação a TR (ou o IPCA-E) e os juros de mora de 1%, não cabendo discussão sobre o índice à luz do novo entendimento firmado pelo STF;
- (IV) Os processos em curso que estejam sobrestados na fase de conhecimento (ainda sem decisão ou em fase recursal) devem ter aplicação, de forma retroativa, da taxa SELIC (juros e correção monetária).

## 15. Contribuição social corrente e diferida

|                                     | 30/06/2024       | 31/12/2023       |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Contribuição diferida passivo       |                  |                  |
| Ativo intangível - CSLL (Nota 9.vi) | 223.613          | 228.348          |
| Depósitos judiciais – CSLL          | 92.244           | 86.650           |
|                                     | <b>315.857</b>   | <b>314.998</b>   |
| Contribuição diferida ativo         |                  |                  |
| Provisões para contingências – CSLL | (294.453)        | (312.636)        |
| Perda atuarial – CSLL               | (373.424)        | (374.501)        |
| Perda PECLD – CSLL                  | (33.135)         | (32.723)         |
| Outras perdas – CSLL                | (10.188)         | (10.062)         |
|                                     | <b>(711.200)</b> | <b>(729.922)</b> |
| Não circulante                      | <b>(395.343)</b> | <b>(414.924)</b> |

A contribuição social diferida é calculada sobre diferenças temporárias entre as bases de cálculo da contribuição sobre ativos e passivos e os valores contábeis das informações contábeis intermediárias. A alíquota desse tributo é de 9%.

**Notas Explicativas****Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Contribuição social ativa é reconhecida na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros que podem, portanto, sofrer alterações.

Como divulgado na Nota 15.b, a Companhia se tornou ente imune a impostos, consequentemente os créditos e débitos diferidos sobre IRPJ foram revertidos, uma vez que não existirá base de cálculo, que possibilite a realização dos valores diferidos de IRPJ.

A partir dos recolhimentos da Contribuição Social sobre o lucro do exercício de 2020 a Companhia optou pelo regime de apuração anual. Com recolhimento apurado com base no balancete de suspensão e redução mensal.

**Movimentação da contribuição diferida ativos e passivos**

|                                 | <b>(Ganho)<br/>perda atuarial</b> | <b>Diferenças<br/>temporárias</b> | <b>Diferença<br/>temporária<br/>sobre<br/>reavaliação</b> | <b>Depósitos<br/>judiciais</b> | <b>Outras<br/>perdas</b> | <b>Total</b>    |
|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|-----------------|
| Em 1º de janeiro de 2024        | 374.501                           | 312.636                           | (228.348)                                                 | (86.650)                       | 42.785                   | 414.924         |
| Perda atuarial                  | <b>(1.077)</b>                    | -                                 | -                                                         | -                              | -                        | <b>(1.077)</b>  |
| Provisão para contingências     | -                                 | <b>(18.183)</b>                   | -                                                         | -                              | -                        | <b>(18.183)</b> |
| Depósitos e bloqueios judiciais | -                                 | -                                 | -                                                         | <b>(5.594)</b>                 | -                        | <b>(5.594)</b>  |
| Ativo intangível                | -                                 | -                                 | <b>4.735</b>                                              | -                              | -                        | <b>4.735</b>    |
| Outras perdas                   | -                                 | -                                 | -                                                         | -                              | <b>538</b>               | <b>538</b>      |
| Em 30 de junho de 2024          | <b>373.424</b>                    | <b>294.453</b>                    | <b>(223.613)</b>                                          | <b>(92.244)</b>                | <b>43.323</b>            | <b>395.343</b>  |
|                                 | <b>(Ganho)<br/>perda atuarial</b> | <b>Diferenças<br/>temporárias</b> | <b>Diferença<br/>temporária<br/>sobre<br/>reavaliação</b> | <b>Depósitos<br/>judiciais</b> | <b>Outras<br/>perdas</b> | <b>Total</b>    |
| Em 1º de janeiro de 2023        | 291.276                           | 303.032                           | (238.278)                                                 | (72.948)                       | 31.295                   | 314.377         |
| Perda atuarial                  | 83.225                            | -                                 | -                                                         | -                              | -                        | 83.225          |
| Provisão para contingências     | -                                 | 9.604                             | -                                                         | -                              | -                        | 9.604           |
| Depósitos e bloqueios judiciais | -                                 | -                                 | -                                                         | (13.702)                       | -                        | (13.702)        |
| Ativo intangível                | -                                 | -                                 | 9.930                                                     | -                              | -                        | 9.930           |
| Outras perdas                   | -                                 | -                                 | -                                                         | -                              | 11.490                   | 11.490          |
| Em 31 de dezembro de 2023       | <b>374.501</b>                    | <b>312.636</b>                    | <b>(228.348)</b>                                          | <b>(86.650)</b>                | <b>42.785</b>            | <b>414.924</b>  |

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

a) *Reconciliação da despesa da Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL)*

A reconciliação entre a despesa da contribuição social pela alíquota nominal e pela efetiva está demonstrada a seguir:

|                                             | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|---------------------------------------------|------------|------------|
| Lucro antes da contribuição social          | 488.206    | 113.586    |
| Alíquota nominal da contribuição social - % | 9%         | 9%         |
| Contribuição social às alíquotas vigentes   | (43.939)   | (10.223)   |
| Ajustes para cálculo pela alíquota efetiva  |            |            |
| Cancelamento de contas                      | (1.447)    | (3.975)    |
| Outros                                      | 118        | 3.218      |
| Contribuição social no resultado do período | (45.268)   | (10.980)   |
| Contribuição social corrente                | (25.688)   | (37.731)   |
| Contribuição social diferido                | (19.580)   | 26.751     |
| Contribuição social no resultado do período | (45.268)   | (10.980)   |

b) *Imunidade Tributária sobre impostos federais "Ação Cível Ordinária nº 2.757/RJ"*

Como reflexo da decisão, foram revertidos todos os ativos e passivos fiscais diferidos de IRPJ sendo também baixados os impostos a recuperar e a recolher em aberto até a data da obtenção da imunidade.

A CEDAE efetuou o pedido de restituição administrativa, junto à Receita Federal do Brasil, dos impostos federais recolhidos nos 5 (cinco) anos anteriores à propositura da ACO 2757, bem como durante o trâmite da ação, no valor de R\$2.879.499 (Dois Bilhões e Oitocentos e Setenta e Nove Milhões e Quatrocentos e Noventa e Nove Mil) atualizados pela SELIC. Esse montante não está registrado nas informações contábeis intermediárias, uma vez que sua realização depende de eventos futuros (resultado de processos judiciais) que não estão integralmente no controle da Companhia. Esse crédito será reconhecido contabilmente pela CEDAE somente quando forem cumpridas todas as etapas legais e judiciais aplicáveis à sua realização e quando tal realização puder ser considerada praticamente certa.

Destacamos que no próximo reajuste tarifário o reflexo da imunidade tributária impactará diretamente o cálculo da tarifa, pois sua estrutura tarifária é constituída pelos investimentos da Companhia, seus custos operacionais e seus impostos e encargos.

Notas Explicativas

Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

- c) *Mudança da forma de Tributação do PIS e da COFINS de Não Cumulativa para Cumulativa - Processo nº 0031167-36.2018.4.02.5101 em razão da “Ação Cível Ordinária nº 2.757/RJ”*

A CEDAE peticionou junto à Justiça Federal do Estado do Rio de Janeiro ação de mudança da forma de tributação do PIS e da COFINS para Cumulativa e também solicitou a repetição de Indébito Tributário solicitando devolução de valores, uma vez que foi reconhecida a imunidade tributária de R\$1.472.378 (Um Bilhão e Quatrocentos e Setenta e Dois Milhões e Trezentos e Setenta e Oito Mil) atualizados pela SELIC. Esse montante não está registrado nas informações contábeis intermediárias, uma vez que sua realização depende de eventos futuros (resultado de processos judiciais) que não estão integralmente no controle da Companhia. Esse crédito será reconhecido contabilmente pela CEDAE somente quando forem cumpridas todas as etapas legais e judiciais aplicáveis à sua realização e quando tal realização puder ser considerada praticamente correta.

16. Outras contas a pagar

|                                  | 30/06/2024 | 31/12/2023 |
|----------------------------------|------------|------------|
| Provisão para licença prêmio (a) | 13.635     | 14.664     |
| Outras contas a pagar            | 12.298     | 12.297     |
|                                  | 25.933     | 26.961     |

(a) Conforme disposto no Acordo Coletivo de Trabalho, assinado em 1º de setembro de 2016, referente ao período de 2016 a 2018, a licença-prêmio de três meses para cada cinco anos de serviços prestados é um benefício adquirido pelos empregados que tenham sido admitidos até de 2001 pela Companhia. A partir de 1º de janeiro de 2009, não serão computados novos períodos de licença-prêmio, e para aqueles empregados que não tenham cinco anos completos a licença será computada de forma proporcional. Esse valor é atualizado mensalmente considerando os períodos de direitos adquiridos completos, sendo R\$15.769 em junho de 2024 (R\$16.339 em 2023) registrados no passivo circulante (no grupo de contas de provisões de encargos trabalhistas) e R\$13.635 no passivo não circulante (R\$14.664 em 2023).

17. Passivo atuarial

A Prece - Previdência Complementar (“Prece”) e a Cedae Saúde foram instituídas pela CEDAE como política de recursos humanos na forma de pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, e com autonomia administrativa e financeira, com o objetivo de complementar os benefícios previdenciários e de assistência médica de seus funcionários, respectivamente. Na condição de patrocinadora, juntamente com seus empregados participantes, a CEDAE contribui mensalmente com o montante equivalente a 100% da contribuição base dos contribuintes ativos para a Prece.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A composição das obrigações registradas no balanço patrimonial é a seguinte:

|                                           | 30/06/2024 | 31/12/2023 |
|-------------------------------------------|------------|------------|
| Plano de previdência complementar - Prece | 152.507    | 143.268    |
| Dívida Prece                              | 351.065    | 386.386    |
|                                           | 503.572    | 529.654    |
| Plano de assistência médica - Cedae Saúde | 2.753.874  | 2.771.880  |
| Prêmio aposentadoria                      | 41.194     | 39.198     |
|                                           | 2.795.068  | 2.811.078  |
|                                           | 3.298.640  | 3.340.732  |
| Circulante                                | 114.951    | 121.936    |
| Não circulante                            | 3.183.689  | 3.218.796  |
|                                           | 3.298.640  | 3.340.732  |

Em 30 de junho de 2024, não ocorreram alterações na natureza e nas condições dos Planos de Benefícios à aposentadoria, de acordo com o descrito na Nota 19, apresentada nas demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023.

Em 31 de dezembro de 2010, a Superintendência Nacional de Previdência Complementar ("PREVIC") aprovou o equacionamento do déficit do Plano Prece I (Análise Técnica nº 488/CGTA/DITEC/PREVIC), da seguinte forma:

- Criação de contribuição extraordinária de 4,3 vezes a contribuição normal dos participantes (ativos e aposentados), de modo a proporcionar o equilíbrio do plano.
- Alteração dos regulamentos dos planos Prece I e Prece II, ambos na modalidade de benefício definido, de modo a facultar o saldamento.
- Possibilidade de migração, com incentivo de participantes ativos (que optarem pelo saldamento), aposentados e pensionistas para um novo plano "Plano Prece Contribuição Variável - CV".

Como reflexo desse processo, a Companhia reconheceu em 31 de dezembro de 2010 um ganho de R\$559.081 no resultado de 2010 e que foi apurado através de cálculos atuariais efetuados pelos atuários independentes contratados pela Companhia, sendo oriundo exclusivamente da redução do passivo atuarial da Companhia compensado pelo aumento da contribuição dos participantes.

Em 29 de maio de 2011, foi encerrado o período de migração dos planos de benefício definido para o novo plano de contribuição variável, com o resultado de 7.312 migrantes, representando 62,9% de optantes sendo 3.136 ativos, 2.603 aposentados e 1.573 pensionistas.

Em junho de 2011, a Prece e a CEDAE foram notificadas da ação ajuizada pelo Sindicato dos Trabalhadores nas Empresas de Saneamento Básico e Meio Ambiente do Rio de Janeiro e Região - SINTSAMA ("SINTSAMA"), para suspender a cobrança da contribuição extraordinária e, dessa forma, encontra-se suspensa a cobrança daqueles empregados remanescentes no Plano Prece I.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Como resultado da ação mencionada, a Companhia estendeu o período migratório até outubro de 2011.

Adicionalmente, para os participantes que optaram pela migração, a Companhia pagará a título de incentivo o montante equivalente ao déficit acumulado do serviço passado. O valor dos incentivos totais oferecidos pela Companhia compreendeu R\$607.015, cujo contrato financeiro foi firmado em 15 de dezembro de 2011, prevendo o pagamento em 73 parcelas mensais, tendo o ocorrido o primeiro pagamento em 15 de janeiro de 2012. A correção do saldo devedor é de 6% ao ano, acrescido de INPC até a data do efetivo pagamento.

Em garantia ao pagamento mencionado, a CEDAE ofereceu os recebíveis decorrentes da prestação de serviços de água e esgoto, exceto aos usuários localizados nos Municípios do Rio de Janeiro, Belford Roxo, São Gonçalo, Duque de Caxias e Nova Iguaçu.

A Companhia utiliza como uma das premissas para mensuração do passivo atuarial, as contribuições extraordinárias de 4,3 vezes a contribuição normal dos participantes (ativos e aposentados). As contribuições extraordinárias foram aprovadas pela PREVIC como parte do processo de equacionamento do déficit do Plano Prece I e encontram-se suspensas desde julho de 2011 em função de determinação judicial. A Companhia entrou com recurso contestando a referida decisão, no entanto, até a presente data, não houve decisão do mérito.

Em 2014, a PREVIC, como resultado da fiscalização das contas da Prece, determinou que a entidade de previdência efetuassem a provisão das contribuições extraordinárias não recebidas dos participantes e da patrocinadora. A Companhia manteve no passivo não circulante o valor de R\$177.310, que corresponde à parcela sob sua responsabilidade com relação às contribuições extraordinárias em 31 de dezembro de 2017. No exercício de 2018, houve decisão do mérito favorável a Companhia, tendo a PRECE revertido a provisão das contribuições extraordinárias não recebidas dos participantes e da patrocinadora, sendo que os valores das contribuições sob sua responsabilidade já se encontram incorporadas no passivo não circulante.

Para a massa remanescente no plano PRECE I, em 2022 foi aberta nova migração para o plano criado na modalidade de contribuição definida, denominado como PRECE IV. A migração estava contemplada no projeto da Estratégia Previdenciária, que tinha como principal objetivo a redução dos riscos atuariais dos planos de benefícios administrados pela PRECE. A nova migração foi aprovada através da Portaria nº 814, de 07/12/2021, publicada no DOU em 14/12/2021, e teve o período de opção vigente de março/2022 a maio/2022. Após o atingimento das metas estabelecidas pela PREVIC para a efetivação da migração, o novo plano foi operacionalizado a partir da competência de agosto/2022. Ao todo, cerca de 60% da massa e do patrimônio dos planos PRECE I e II foi migrado para o plano PRECE IV, representando a migração de mais de 1.500 pessoas para o novo plano.

No momento da migração, dois equacionamentos estavam vigentes no plano PRECE I, montando o valor de R\$ 295.139. Desse montante, foi realizada a transferência de dívida para o PRECE IV proporcionalmente a parcela migrante, o que correspondeu ao valor de R\$ 188.767, remanescendo no plano de origem o valor de R\$ 106.372. Em 30 de junho de 2024 o saldo contabilizado referente ao PRECE IV é de R\$114.597.

**Notas Explicativas****Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em 30 de junho de 2024 o saldo previsto no laudo atuarial conforme disposto no CPC 33 R1 (R\$383.382) está menor que os valores contabilizados existentes entre a Companhia e a PRECE (R\$388.975). Ocorre o mesmo em relação ao saldo do Prêmio Aposentadoria, sendo o previsto no laudo atuarial conforme CPC 33 R1 (R\$40.336) e o contabilizado pela Companhia (R\$41.194).

A reconciliação dos ativos e passivos (valores negativos) líquidos pode ser assim demonstrada:

|                                     | Prece I  | Prece II | Prece III | Prece CV  | Cedae Saúde | Prêmio de Aposentadoria | Total       |
|-------------------------------------|----------|----------|-----------|-----------|-------------|-------------------------|-------------|
| Em 1º de janeiro de 2023            | (60.909) | (5.647)  | -         | (182.813) | (1.976.707) | (35.399)                | (2.261.475) |
| Custo do serviço corrente           | 24       | -        | -         | (1)       | (20.477)    | (1.468)                 | (21.922)    |
| Custo com juros                     | (10.391) | (3.590)  | -         | (60.911)  | (180.071)   | (3.051)                 | (258.014)   |
| Rendimentos esperados dos ativos    | 4.736    | 3.066    | -         | 43.996    | -           | -                       | 51.798      |
| Contribuições da patrocinadora      | 229      | -        | -         | -         | 256.861     | 31.595                  | 288.684     |
| Ganhos (perdas) atuariais, líquidas | (2.926)  | (2.605)  | -         | (92.628)  | (851.486)   | (30.017)                | (979.662)   |
| Em 31 de dezembro de 2023           | (69.236) | (8.776)  | -         | (292.357) | (2.771.880) | (38.340)                | (3.180.590) |
| Custo do serviço corrente           | 4        | -        | -         | -         | (12.098)    | (768)                   | (12.862)    |
| Custo com juros                     | (4.495)  | (1.785)  | -         | (31.006)  | (116.791)   | (1.536)                 | (155.613)   |
| Rendimentos esperados dos ativos    | 1.549    | 1.412    | -         | 18.654    | -           | -                       | 21.615      |
| Contribuições da patrocinadora      | 97       | -        | -         | 2.557     | 146.895     | 308                     | 149.857     |
| Ganhos (perdas) atuariais, líquidas | -        | -        | -         | -         | -           | -                       | -           |
| Em 30 de junho de 2024              | (72.081) | (9.149)  | -         | (302.152) | (2.753.874) | (40.336)                | (3.177.593) |

Todos os planos de benefícios definidos da CEDAE possuem fundamento, ou seja, existem ativos garantindo os passivos atuariais. Dessa forma, a Companhia só possui planos com cobertura parcial ou totalmente cobertos, por isso não segregou sua análise atuarial.

Os valores reconhecidos no resultado são:

|                                    | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Custo do serviço corrente          | (12.862)   | (10.961)   |
| Juros sobre obrigações atuariais   | (155.613)  | (128.768)  |
| Rendimento esperado dos ativos     | 21.615     | 25.660     |
| Reconhecido no resultado (Nota 23) | (146.860)  | (114.069)  |

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 18. Outros parcelamentos

|                                    | 30/06/2024     | 31/12/2023     |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Indústria Antártica do Sudeste (a) | 122.043        | 122.043        |
| General Electric do Brasil (b)     | 50.735         | 50.735         |
| Outros                             | 955            | 955            |
|                                    | <b>173.733</b> | <b>173.733</b> |
| Circulante                         | 66.097         | 66.097         |
| Não circulante                     | 107.636        | 107.636        |
|                                    | <b>173.733</b> | <b>173.733</b> |

(a) Indústria Antartctica do Sudeste

Refere-se ao parcelamento decorrente de acordo judicial por pagamento a maior de tarifa de tratamento de esgoto, efetuado em abril de 1999.

(b) General Electric do Brasil

A Companhia assinou, no ano de 2001, com a General Eletric do Brasil o Termo de Transição Geral de Direitos para encerrar definitivamente as ações cautelares e declaratórias acumuladas perante o juízo da 7ª Vara de Fazenda Pública da Capital do Rio de Janeiro de números 96.001.121535-0 e 96.001128412-8. O valor de R\$20.910, correspondente ao débito da Companhia perante a General Eletric do Brasil equivalente a 1.770.420 metros cúbicos (informação não auditada).

### 19. Patrimônio líquido

#### a) Capital social

Em 30 de junho de 2024, o capital social da Companhia é de R\$4.027.560 (R\$3.727.174 em 31 de dezembro de 2023), totalmente subscrito e integralizado, dividido em 629.071.608 ações ordinárias nominativas, todas sem valor nominal (629.071.608 ações em 31 de dezembro de 2023).

Em 30 de abril de 2024, através da Ata da Assembleia Geral Extraordinária foi aprovado o aumento seu capital social em R\$300.386 mediante capitalização do excedente do lucro líquido após as destinações legais, sem alteração do número de ações.

A composição do capital social em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023 por quantidade de ações está assim distribuída:

|                          | 30/06/2024          |                 | 31/12/2023          |                 |
|--------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
|                          | Quantidade de ações | %               | Quantidade de ações | %               |
| Estado do Rio de Janeiro | 629.069.118         | 99,9996         | 629.069.118         | 99,9996         |
| Outros                   | 2.490               | 0,0004          | 2.490               | 0,0004          |
|                          | <b>629.071.608</b>  | <b>100,0000</b> | <b>629.071.608</b>  | <b>100,0000</b> |

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### b) Resultado por ação

Em atendimento ao CPC 41 - Resultado por Ação, a Companhia apresenta a seguir as informações sobre o lucro por ação em 30 de junho de 2024 e 30 de junho de 2023.

O cálculo básico de lucro por ação é feito através da divisão do lucro líquido do exercício, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o exercício.

O lucro diluído por ação é calculado através da divisão do lucro líquido atribuído aos detentores de ações ordinárias da Companhia pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o exercício mais a quantidade média ponderada de ações ordinárias que seriam emitidas na conversão de todas as ações ordinárias potenciais diluídos em ações ordinárias. A Companhia não possui ações ordinárias potenciais em 30 de junho de 2024 e 30 de junho de 2023, logo o lucro básico por ação é igual ao lucro diluído por ação, naquelas datas.

As tabelas abaixo apresentam os dados de resultado e ações utilizados no cálculo dos lucros básico e diluído por ação:

|                                                                    | 30/06/2024 | 30/06/2023 |
|--------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Lucro atribuível aos acionistas da Companhia                       | 442.938    | 102.606    |
| Quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas - milhares | 629.072    | 629.072    |
| Lucro básico por ação (R\$)                                        | 0,70       | 0,16       |

#### c) Reserva de lucros e reserva legal

Conforme estabelecido pelo artigo 199 da Lei das Sociedades por Ações, o saldo das reservas de lucros, exceto as para contingências, de incentivos fiscais e de lucros a realizar, não poderá ultrapassar o capital social.

A reserva legal é constituída pela alocação de 5% do lucro líquido do exercício até o limite de 20% do capital social sendo que a Companhia poderá deixar de constituir a reserva legal no exercício em que o saldo dessa reserva, acrescido do montante das reservas de capital, exceder 30% do capital social, conforme previsto no artigo 193 da Lei Federal nº 6.404/1976. A reserva legal tem por finalidade assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízos ou aumentar o capital. Em 30 de junho de 2024, o saldo da reserva legal é de R\$206.392 (R\$206.392 em 31 de dezembro de 2023).

#### d) Reserva estatutária

Reserva para expansão, que tem por fim assegurar recursos para financiar aplicações adicionais de capital fixo e circulante. É formada com até 100% do lucro líquido que remanescer após as destinações legais, conforme previsto na Lei Federal nº 6.404/1976, não podendo o total desta reserva ultrapassar o valor do Capital Social da Companhia. Em 30 de abril de 2020, foi aprovada em AGO, a destinação de R\$300.000, para esta reserva.

Notas Explicativas

Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Outros resultados abrangentes

A movimentação é composta pelo saldo da reserva de reavaliação, líquido das realizações do período que em 30 de junho de 2024 foram de R\$47.886 (R\$100.400 em 31 de dezembro de 2023), sendo ambos os saldos líquidos da contribuição social diferidos.

f) Remuneração aos acionistas

Nos termos do Estatuto Social, os acionistas têm direito a receber dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido do exercício, ajustado pela diminuição ou acréscimo dos valores especificados nos incisos I, II e III do Artigo 202 da Lei nº 6.404/76.

20. Receita operacional líquida

A reconciliação entre a receita bruta e a receita líquida é como segue:

|                                                                | 01/04/2024 a<br>30/06/2024 | 01/01/2024 a<br>30/06/2024 | 01/04/2023 a<br>30/06/2023 | 01/01/2023 a<br>30/06/2023 |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Serviço de fornecimento de água dos blocos 1, 2, 3 e 4 (a) (b) | 766.912                    | 1.534.135                  | 736.999                    | 1.474.511                  |
| Serviços de distribuição de água                               | 108.830                    | 187.951                    | 89.537                     | 164.027                    |
| Receita bruta de serviços                                      | 875.742                    | 1.722.086                  | 826.536                    | 1.638.538                  |
| Tributos sobre faturamento                                     | (32.573)                   | (64.009)                   | (30.815)                   | (60.935)                   |
|                                                                | 843.169                    | 1.658.077                  | 795.721                    | 1.577.603                  |

- (a) Conforme firmado nos contratos de interdependência entre a Cedae e as novas concessionárias, será efetuado o pagamento pelo fornecimento de água entregue até o término do quarto ano da concessão, o qual será faturado mensalmente. Atualmente, as concessionárias pagam o valor de R\$1,70/m3 de água e partir do quinto ano da concessão será pago o valor de R\$1,63/m3, sendo esses valores reajustados pelos índices e prazos aplicáveis. A Cedae deverá disponibilizar os volumes mínimos de água estipulados pela agência reguladora (Agenera) para cada bloco durante os 3 primeiros anos de concessão. Em até 60 dias antes do término estipulado para encerramento do terceiro ano da concessão, a concessionária enviará a Agenera o planejamento estimado de demanda de volume mínimo de água potável a ser fornecido pela CEDAE.
- (b) Em julho de 2023 a CEDAE assinou o Termo de Compromisso originado da solicitação da Águas do Rio, concessionária do Bloco 4, junto ao Governo do Estado do Rio de Janeiro, pleiteando uma redução do valor das faturas a serem cobradas referentes ao faturamento da venda de água tratada. Essa solicitação, conforme justificativa da concessionária, deve-se por ter sido identificado um número substancial de usuários com tarifa social na área de concessão do Bloco 4, que segundo a concessionária, excedia o previsto no Edital de concessão, resultando em um desequilíbrio econômico-financeiro do contrato. Em acordo realizado entre governo do Estado e a Concessionária, com o aceite da CEDAE, formalizado através do Termo de Compromisso, houve a concordância no diferimento temporário do pagamento das faturas em 22% do valor total limitada pelo tempo necessário para que a agência reguladora realize os ajustes necessários na tarifa de água, a fim de manter o benefício da tarifa social para as 1.263.600 pessoas residentes na área de concessão do bloco 4. O ressarcimento dos valores diferidos, conforme termo de compromisso, é garantido pelo Estado do Rio de Janeiro.

**Notas Explicativas****Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**21. Custo dos serviços prestados e despesas operacionais****a) Custo dos serviços prestados**

|                                                     | 01/04/2024 a<br>30/06/2024 | 01/01/2024 a<br>30/06/2024 | 01/04/2023 a<br>30/06/2023 | 01/01/2023 a<br>30/06/2023 |
|-----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Energia Elétrica (*)                                | (85.655)                   | (237.624)                  | (143.943)                  | (278.985)                  |
| Custos com serviços de terceiros                    | (56.288)                   | (98.233)                   | (46.632)                   | (98.615)                   |
| Custos com pessoal                                  | (127.768)                  | (285.409)                  | (132.605)                  | (255.498)                  |
| Custos com depreciação e amortização (Notas 9 e 10) | (43.103)                   | (78.660)                   | (34.270)                   | (68.353)                   |
| Custos com material                                 | (57.252)                   | (123.413)                  | (69.372)                   | (146.710)                  |
| Créditos de Pasep e COFINS sobre depreciação        | 6                          | 11                         | 6                          | 11                         |
| Outras                                              | (270)                      | (1.314)                    | (202)                      | (389)                      |
|                                                     | <b>(370.330)</b>           | <b>(824.642)</b>           | <b>(427.018)</b>           | <b>(848.539)</b>           |

(\*) A primeira licitação para a compra de energia elétrica no mercado livre foi realizada no dia 1 de setembro de 2023, com a participação de seis empresas. A Lightcom, do Grupo Light, foi a vencedora dos dois lotes oferecidos: um da Estação de Tratamento de Água (ETA) Laranjal, em São Gonçalo; e outro da captação de água bruta de Imunana, em Itaboraí. O serviço foi iniciado em fevereiro de 2024, com duração até o fim de 2028.

**b) Despesas comerciais**

|                                                                                       | 01/04/2024 a<br>30/06/2024 | 01/01/2024 a<br>30/06/2024 | 01/04/2023 a<br>30/06/2023 | 01/01/2023 a<br>30/06/2023 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| (Constituição)/Reversão de prov. para perdas de crédito esperadas, líquida (Nota 6.3) | 35.195                     | 24.867                     | 29.063                     | (11.454)                   |
| Despesas com serviços de terceiros                                                    | (5.701)                    | (10.273)                   | (3.140)                    | (8.645)                    |
| Despesas com pessoal                                                                  | (3.840)                    | (9.137)                    | (5.251)                    | (10.165)                   |
| Despesas com material                                                                 | (1.707)                    | (1.708)                    | (13)                       | (15)                       |
| Outras                                                                                | (24)                       | (218)                      | (29)                       | (67)                       |
|                                                                                       | <b>23.923</b>              | <b>3.531</b>               | <b>20.630</b>              | <b>(30.346)</b>            |

**c) Despesas gerais e administrativas**

|                                    | 01/04/2024 a<br>30/06/2024 | 01/01/2024 a<br>30/06/2024 | 01/04/2023 a<br>30/06/2023 | 01/01/2023 a<br>30/06/2023 |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Despesas com pessoal               | (65.678)                   | (132.971)                  | (73.499)                   | (129.135)                  |
| Despesas com serviços de terceiros | (54.826)                   | (99.398)                   | (35.701)                   | (73.853)                   |
| Despesas com material              | (622)                      | (926)                      | (700)                      | (982)                      |
| Outras                             | (23.416)                   | (37.875)                   | (22.008)                   | (37.585)                   |
|                                    | <b>(144.542)</b>           | <b>(271.170)</b>           | <b>(131.908)</b>           | <b>(241.555)</b>           |

**Notas Explicativas****Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE**

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**22. Resultado financeiro****a) Despesas financeiras**

|                                                                                            | 01/04/2024 a<br>30/06/2024 | 01/01/2024 a<br>30/06/2024 | 01/04/2023 a<br>30/06/2023 | 01/01/2023 a<br>30/06/2023 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Juros e variações monetárias sobre empréstimos e financiamentos                            | (10.172)                   | (19.370)                   | (11.047)                   | (21.987)                   |
| Juros passivos e sobre parcelamentos tributários                                           | (13.698)                   | (31.908)                   | (13.343)                   | (37.682)                   |
| Multas, juros e acréscimos moratórios sobre pagamento em atraso das obrigações tributárias | (73)                       | (102)                      | (56)                       | (433)                      |
| Outras                                                                                     | (497)                      | (1.301)                    | (747)                      | (1.172)                    |
|                                                                                            | <b>(24.440)</b>            | <b>(52.681)</b>            | <b>(25.193)</b>            | <b>(61.274)</b>            |

**b) Receitas financeiras**

|                                                    | 01/04/2024 a<br>30/06/2024 | 01/01/2024 a<br>30/06/2024 | 01/04/2023 a<br>30/06/2023 | 01/01/2023 a<br>30/06/2023 |
|----------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Atualização monetária                              | 32.238                     | 78.812                     | 44.803                     | 108.301                    |
| Atualização monetária do ativo financeiro (Nota 8) | 30.408                     | 70.479                     | 21.645                     | 80.002                     |
| Rendimentos de aplicações financeiras (Nota 4)     | 64.150                     | 127.809                    | 78.416                     | 159.622                    |
| Multas por imp pontualidade                        | 647                        | 1.359                      | 618                        | 1.196                      |
| Juros auferidos                                    | 2.381                      | 4.296                      | 9.517                      | 13.918                     |
| Descontos obtidos e bonificações                   | 943                        | 1.491                      | 634                        | 2.188                      |
|                                                    | <b>130.767</b>             | <b>284.246</b>             | <b>155.633</b>             | <b>365.227</b>             |

**23. Outras despesas operacionais, líquidas**

|                                                                   | 01/04/2024 a<br>30/06/2024 | 01/01/2024 a<br>30/06/2024 | 01/04/2023 a<br>30/06/2023 | 01/01/2023 a<br>30/06/2023 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>Outras receitas operacionais</b>                               |                            |                            |                            |                            |
| Demais receitas operacionais                                      | 1.948                      | 2.643                      | 1.235                      | 4.540                      |
| Reversão de provisões (i)                                         | 773                        | 6.018                      | 2.240                      | 38.603                     |
| Recuperação de despesas judiciais                                 | 8.429                      | 11.579                     | 5.369                      | 9.379                      |
|                                                                   | <b>11.150</b>              | <b>20.240</b>              | <b>8.844</b>               | <b>52.522</b>              |
| <b>Outras despesas operacionais</b>                               |                            |                            |                            |                            |
| Constituição de provisão para contingências, líquida (Nota 14(b)) | (99.630)                   | (171.961)                  | (295.551)                  | (570.333)                  |
| Constituição de passivo atuarial, líquida (Nota 17)               | (73.430)                   | (146.860)                  | (48.367)                   | (114.069)                  |
| Despesas fiscais                                                  | (752)                      | (2.106)                    | (536)                      | (1.781)                    |
| Constituição de provisão para perda de ativos, líquida            | (1.537)                    | (7.065)                    | (4.740)                    | (12.167)                   |
| Outras                                                            | (716)                      | (1.403)                    | (763)                      | (1.702)                    |
|                                                                   | <b>(176.065)</b>           | <b>(329.395)</b>           | <b>(349.957)</b>           | <b>(700.052)</b>           |
|                                                                   | <b>(164.915)</b>           | <b>(309.155)</b>           | <b>(341.113)</b>           | <b>(647.530)</b>           |

(i) A variação da rubrica de reversão de provisões refere-se a faturas de consumo de energia elétrica que foram lançadas na devida competência de 2022 e devidamente reclassificada em março/23.

Notas Explicativas

Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
30 de junho de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

24. Seguros

A Companhia possui um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitá-los, contratando no mercado coberturas compatíveis com o seu porte e operação. As coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.

Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a Companhia apresentava as seguintes principais apólices de seguro contratadas com terceiros e importâncias seguradas:

| Riscos                                                | Data vigência |            | 30/06/2024 | 2023    |
|-------------------------------------------------------|---------------|------------|------------|---------|
|                                                       | De            | Até        |            |         |
| Riscos operacionais (imóveis) danos materiais         | 11/09/2023    | 11/09/2024 | 288.715    | 288.715 |
| Responsabilidade Civil de Administradores e Diretores | 24/08/2023    | 24/08/2024 | 20.000     | 20.000  |

|                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Aguinaldo Balon<br>Diretor-Presidente                                                        |
| Antonio Carlos dos Santos<br>Diretor Administrativo-Financeiro e de Relação com Investidores |
| Daniel Barbosa Okumura<br>Diretor de Saneamento e Grande Operação                            |
| Marco Aurélio Damato Porto<br>Diretor de Desenvolvimento das Cidades                         |
| Diogo Mentor de Mattos Rocha<br>Diretor Jurídico                                             |
| Humberto de Mello Filho<br>Diretor Técnico e de Projetos                                     |
| Renato Ferreira Coelho<br>Assessor de Controladoria<br>Contador - CRC-RJ089799/O-3           |

## Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Com Ressalva

### RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE A REVISÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

Aos  
Acionistas, Conselheiros e Administradores da  
Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE  
Rio de Janeiro - RJ

#### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR), referentes ao trimestre findo em 30 de junho de 2024, que compreendem o balanço patrimonial intermediário em 30 de junho de 2024 e as respectivas demonstrações intermediárias do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos nessa data, e das demonstrações intermediárias das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo nessa data, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

A Administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21 (R4)- demonstração intermediária e com a Norma Internacional "IAS 34 - Interim Financial Reporting", emitida pelo "International Accounting Standards Board (IASB)", assim como pela apresentação dessas informações de maneira condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), 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, respectivamente 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. 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, consequentemente, 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.

#### Base para conclusão com ressalva

Ausência de baixa dos ativos de contratos de concessão abrangidos pelas Concorrências Internacionais 001/2020 e 01/2021

Conforme descrito na Nota Explicativa nº 9, em 30 de junho de 2024 a Companhia mantém registrado, em seu balanço patrimonial, na Rubrica de "Ativo de contrato" (obras em andamento) o montante de R\$ 2.522.038 mil, dos quais R\$1.616.948 mil são referentes a obras em andamento vinculadas aos contratos de concessão que tiveram os seus encerramentos antecipados nos exercícios de 2021 e 2022, como resultado das Concorrências Internacionais 01/2020 e 01/2021, promovidas pelo Controlador da Companhia, o Governo do Estado do Rio de Janeiro ("GERJ"). Adicionalmente, os respectivos ativos (obras em andamento) não foram abrangidos pelo Termo de Compromisso para Pagamento de indenização de ativos, firmado em 25 de abril de 2023, junto ao GERJ e Agência Reguladora de Energia e Saneamento Básico do Estado do Rio de Janeiro (AGENERSA) e não estão mais sendo operados pela Companhia. Consequentemente, o ativo de contrato e patrimônio líquido estão apresentados a maior em R\$ 1.616.948 mil em 30 de junho de 2024.

#### Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias

Com base em nossa revisão, exceto quanto aos efeitos do assunto mencionado na Seção "Base para conclusão com ressalva", não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas Informações Trimestrais (ITR) acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 (R4) e o IAS 34, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de maneira condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

#### Ênfase

#### Riscos relacionados à conformidade com leis e regulamentos

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 1.1 às demonstrações financeiras, em julho de 2020, foi iniciada investigação conjunta da Polícia Civil, do Ministério Público do Estado do Rio de Janeiro (MPRJ) e do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro (TCE). A operação, denominada "Águas Claras", investiga alegação de fraude em licitações e contratações emergenciais e deu cumprimento a medidas de busca e apreensão de documentos. A Operação Águas Claras ainda está em curso e, neste momento, não é possível prever todos os desdobramentos futuros que poderão decorrer desses processos de investigação pelas autoridades públicas, tampouco seus eventuais efeitos reflexos sobre as informações contábeis intermediárias da Companhia. Nossa conclusão

não contém ressalva relacionada a esse assunto.

#### Outros assuntos

##### Demonstrações Intermediárias do Valor Adicionado (DVA) - informação suplementar

As informações contábeis intermediárias acima referidas incluem as Informações Intermediárias do Valor Adicionado (DVA), referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins do IAS 34. Essas informações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações contábeis intermediárias, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 – “Demonstração do Valor Adicionado”. Com base em nossa revisão, exceto quanto aos efeitos do assunto mencionado na Seção “Base para conclusão com ressalva, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas Informações Intermediárias do Valor Adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse pronunciamento técnico e de maneira consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 13 de agosto de 2024.

BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda.  
CRC 2 SP 013846/F

Fernando Eduardo Ramos dos Santos  
Contador CRC 1 GO 014553/O-0 – S - RJ

**Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras****DECLARAÇÃO DE REVISÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PELOS DIRETORES**

Em atendimento ao inciso VI do artigo 25 da Instrução CVM nº 480 de 07 de dezembro de 2009, o Diretor Presidente e os demais Diretores da Companhia Estadual de Águas e Esgotos – CEDAE, sociedade anônima de economia mista, de capital aberto, com sede na Av. Presidente Vargas, Nº 2655 - Cidade Nova, Rio de Janeiro, RJ, inscrita no CNPJ sob o nº 33.352.394/0001-04, declaram que reviram, discutiram e concordaram com as demonstrações financeiras em IFRS da Companhia Estadual de Águas e Esgotos – CEDAE relativas ao 2º trimestre de 2024.

Rio de Janeiro, 13 de agosto de 2024.

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

### **DECLARAÇÃO DE REVISÃO DO PARECER DE AUDITORIA INDEPENDENTE PELOS DIRETORES**

Em atendimento ao inciso V do artigo 25 da Instrução CVM nº 480 de 07 de dezembro de 2009, o Diretor Presidente e os demais Diretores da Companhia Estadual de Águas e Esgotos – CEDAE, sociedade anônima de economia mista, de capital aberto, com sede na Av. Presidente Vargas, Nº 2655 - Cidade Nova, Rio de Janeiro, RJ, inscrita no CNPJ sob o nº 33.352.394/0001-04, declaram que reviram, discutiram e concordaram com as opiniões expressas no parecer da BDO RCS Auditores Independentes, relativamente às demonstrações financeiras em IFRS da Companhia Estadual de Águas e Esgotos – CEDAE referentes ao 2º trimestre de 2024.

Rio de Janeiro, 13 de agosto de 2024.