

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração do Resultado Abrangente	5
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023	7
DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022	8
Demonstração de Valor Adicionado	9
Comentário do Desempenho	10
Notas Explicativas	21

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	46
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	47
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	48

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/06/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	875.002.500
Preferenciais	0
Total	875.002.500
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	3.075.713	3.123.735
1.01	Ativo Circulante	483.269	656.315
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	39.862	306.767
1.01.02	Aplicações Financeiras	192.919	211.799
1.01.03	Contas a Receber	219.769	122.868
1.01.03.01	Clientes	218.651	122.868
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	1.118	0
1.01.03.02.01	Créditos com partes relacionadas	1.118	0
1.01.04	Estoques	2.415	3.047
1.01.06	Tributos a Recuperar	17.605	7.497
1.01.07	Despesas Antecipadas	3.323	1.780
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	7.376	2.557
1.01.08.03	Outros	7.376	2.557
1.01.08.03.01	Outros ativos	7.376	2.557
1.02	Ativo Não Circulante	2.592.444	2.467.420
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	155.621	76.782
1.02.01.07	Tributos Diferidos	55.786	27.459
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	99.835	49.323
1.02.01.10.03	Ativo de contrato	99.835	49.323
1.02.03	Imobilizado	8.854	9.178
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	6.573	6.301
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	2.281	2.877
1.02.04	Intangível	2.427.969	2.381.460

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	3.075.713	3.123.735
2.01	Passivo Circulante	212.037	225.913
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	13.246	6.080
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	13.246	6.080
2.01.02	Fornecedores	103.461	126.027
2.01.03	Obrigações Fiscais	4.805	5.176
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	81.302	82.541
2.01.04.02	Debêntures	81.302	82.541
2.01.05	Outras Obrigações	9.223	6.089
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	4.836	1.674
2.01.05.02	Outros	4.387	4.415
2.01.05.02.04	Passivos de arrendamento	1.384	1.264
2.01.05.02.05	Ônus da concessão	1.884	2.083
2.01.05.02.06	Outras obrigações	1.119	1.068
2.02	Passivo Não Circulante	2.472.590	2.451.935
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.991.024	1.983.980
2.02.01.02	Debêntures	1.991.024	1.983.980
2.02.02	Outras Obrigações	480.659	467.955
2.02.02.02	Outros	480.659	467.955
2.02.02.02.03	Passivos de arrendamento	1.206	1.835
2.02.02.02.04	Ônus da concessão	479.453	466.120
2.02.04	Provisões	907	0
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	907	0
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	907	0
2.03	Patrimônio Líquido	391.086	445.887
2.03.01	Capital Social Realizado	500.003	500.003
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-108.917	-54.116

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	207.360	417.976	0	0
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-171.637	-344.159	-2.758	-2.758
3.03	Resultado Bruto	35.723	73.817	-2.758	-2.758
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-37.980	-78.317	-7.423	-7.652
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-37.983	-79.596	-7.423	-7.652
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	3	1.279	0	0
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-2.257	-4.500	-10.181	-10.410
3.06	Resultado Financeiro	-40.610	-78.628	1.203	3.235
3.06.01	Receitas Financeiras	10.214	25.835	13.403	16.903
3.06.02	Despesas Financeiras	-50.824	-104.463	-12.200	-13.668
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-42.867	-83.128	-8.978	-7.175
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	14.577	28.327	0	0
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-28.290	-54.801	-8.978	-7.175
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-28.290	-54.801	-8.978	-7.175
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-0,03	-0,06	-0,01	-0,01
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-0,03	-0,06	-0,01	-0,01

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	-28.290	-54.801	-8.978	-7.175
4.03	Resultado Abrangente do Período	-28.290	-54.801	-8.978	-7.175

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-245.067	7.144
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	71.384	6.440
6.01.01.01	Prejuízo do período antes dos tributos sobre o lucro	-83.128	-7.175
6.01.01.02	Depreciação e amortização	36.672	29
6.01.01.03	Atualização monetária da outorga da concessão	4.455	0
6.01.01.04	Juros sobre debêntures e arrendamentos e amortização de custos de transação sobre debêntures	96.760	13.586
6.01.01.05	Rendimentos de aplicações financeiras	-13.967	0
6.01.01.06	Atualização monetária das contingências	24	0
6.01.01.07	Provisão para perdas de crédito esperadas das contas a receber	29.685	0
6.01.01.08	Provisão para contingências	883	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-154.953	704
6.01.02.01	Contas a receber de clientes	-125.468	0
6.01.02.02	Estoques	632	-151
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-10.108	-3.507
6.01.02.04	Despesas antecipadas	-1.315	-591
6.01.02.05	Outros ativos	-4.819	-26
6.01.02.06	Fornecedores	-22.566	1.468
6.01.02.07	Ônus da concessão	-199	0
6.01.02.08	Obrigações tributárias	-371	842
6.01.02.09	Obrigações trabalhistas	7.166	1.583
6.01.02.10	Partes relacionadas	2.044	1.058
6.01.02.11	Outras obrigações	51	28
6.01.03	Outros	-161.498	0
6.01.03.01	Pagamento de juros sobre arrendamentos	-220	0
6.01.03.02	Pagamento de juros de debêntures	-161.278	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-21.312	-1.646.032
6.02.01	Aplicações financeiras	32.846	-198.246
6.02.02	Adições ao imobilizado	-983	-2.483
6.02.03	Adições ao ativo de contrato e intangível	-53.175	-1.445.303
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-526	2.459.353
6.03.01	Aumento de capital	0	500.000
6.03.02	Captações de debêntures	0	1.959.353
6.03.03	Pagamento dos arrendamentos	-526	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-266.905	820.465
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	306.767	0
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	39.862	820.465

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	500.003	0	0	-54.116	0	445.887
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	500.003	0	0	-54.116	0	445.887
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-54.801	0	-54.801
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-54.801	0	-54.801
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	500.003	0	0	-108.917	0	391.086

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022

(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	0	0	-3	0	0
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	3	0	0	-3	0	0
5.04	Transações de Capital com os Sócios	500.000	0	0	0	0	500.000
5.04.08	Subscrição e integralização de capital (Nota 12)	500.000	0	0	0	0	500.000
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-7.175	0	-7.175
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-7.175	0	-7.175
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	500.003	0	0	-7.178	0	492.825

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2023 à 30/06/2023	Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
7.01	Receitas	426.789	0
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	402.369	0
7.01.02	Outras Receitas	1.279	0
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	52.826	0
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-29.685	0
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-287.206	-4.616
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-213.204	-147
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-21.176	-4.469
7.02.04	Outros	-52.826	0
7.02.04.01	Custo de construção	-52.826	0
7.03	Valor Adicionado Bruto	139.583	-4.616
7.04	Retenções	-36.609	-29
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-36.609	-29
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	102.974	-4.645
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	27.095	35.970
7.06.02	Receitas Financeiras	27.095	35.970
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	130.069	31.325
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	130.069	31.325
7.08.01	Pessoal	48.461	4.584
7.08.01.01	Remuneração Direta	30.109	3.774
7.08.01.02	Benefícios	15.922	506
7.08.01.03	F.G.T.S.	2.430	304
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	19.929	2.715
7.08.02.01	Federais	18.979	2.702
7.08.02.02	Estaduais	789	0
7.08.02.03	Municipais	161	13
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	116.480	31.201
7.08.03.01	Juros	101.544	31.062
7.08.03.02	Aluguéis	12.027	139
7.08.03.03	Outras	2.909	0
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-54.801	-7.175
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-54.801	-7.175

Comentário do Desempenho



RESULTADOS RIO+SANEAMENTO 2023

Comentário do Desempenho

DESTAQUES



Aumento no atendimento de 30.340 economias de água no 1S23 (crescimento de 4,6% vs 4T22).



Receita líquida de R\$ 365,2 milhões no 1S23, sendo R\$ 183,2 milhões no 2T23 (crescimento de 6,6% vs 4T22).



Investimento de R\$ 60,1 milhões no 1S23 (alta de 50% em relação aos investimentos realizados em 2022)



EBITDA de R\$ 32,1 milhões no 1S23. Margem EBITDA positiva (evolução de -2,5% no 4T22 para 8,9% no 2T23).

Eficiência operacional:



¹ **Contratação de energia renovável** (aproximadamente 95% da demanda futura)

² **Conclusão das manutenções corretivas emergenciais**



Construção de mais de 30 km de redes e adutoras nos 18 municípios atendidos nesse primeiro semestre.

Comentário do Desempenho



Mensagem da Administração

A Rio+ completa 10 meses de operação em junho de 2023. Junto desse importante marco, registramos um crescimento notável neste primeiro semestre, com avanços na execução dos investimentos e melhorias operacionais. A margem EBITDA do 2T23 foi de 9%, um importante avanço quando comparamos a margem de fechamento do 4T22, de -2%.

Foi realizado um plano estratégico comercial em 2023, que resultou em um incremento de 31 mil economias faturadas (+5%). Além disso, a Rio+ implementou o Programa Águas de Valor, um programa de eficiência operacional e redução de perdas largamente experimentando pelo Grupo Águas do Brasil e notado pelos excelentes resultados, e que vem sendo conduzido por uma equipe sênior e com vasta experiência nesses tipos de ações de combate às perdas. Neste primeiro momento de estruturação desse programa, podemos destacar as setorizações (divisão das áreas atendidas em menores área de controle) de municípios como Itaguaí, Seropédica e Rio das Ostras, além do controle de pressão, automação e macromedicação. Como resultado dessas ações, apesar do pouco tempo de estruturação, no segundo trimestre já obtivemos uma redução expressiva das perdas em Itaguaí, onde as ações já estão sendo realizadas, alcançando uma redução de 13 p.p. em junho/23 no Índice Geral de Perdas ("IPD").

No primeiro semestre, aproximadamente R\$ 60 milhões foram investidos em mais de 50 sistemas de abastecimento de água e coleta de esgoto. De maneira consolidada, nossa estrutura conta com 32 estações de tratamento de água e 5 estações de tratamento de esgoto.

Um dos principais pilares de valor que estamos implementando na companhia é a Jornada ASG que promove a criação de diretrizes, ações interdisciplinares e acompanhamento de projetos. Nosso primeiro relatório de Sustentabilidade pode ser consultado pelo link: [Relatório de Sustentabilidade Rio+](#).

Nosso time, composto por quadros egressos dos nossos acionistas e das comunidades onde atuamos, está dedicando os seus melhores esforços para cumprir a nossa missão contratual de universalizar o acesso à água e à coleta e ao tratamento de esgoto, atendendo as metas previstas pelo Marco Legal do Saneamento Básico, com sólida governança e investimentos expressivos que certamente proporcionarão resultados relevantes no curto, médio e longo prazos.

Evolução em 10 meses de operação¹

R\$ 408 milhões de faturamento operacional bruto (1S23) (+31%) 691 mil economias faturadas (+18%) 11 milhões de m³ faturados de água (jun.23) (+13%)			
Destaques Rio+ Saneamento Proforma	2T23	4T22	Δ %
Economias (mil)	691	661	5%
Volume Faturado (milhões m ³)	31,7	30,5	4%
Receita Líquida (R\$ milhões)	184,9	172,7	7%
EBITDA (R\$ milhões)	18,1	(3,4)	-
Capex (R\$ milhões)	29,4	19,5	51%

¹ entre agosto de 2022 e junho de 2023

Comentário do Desempenho



Destaques financeiros

Destaques 2T23	
Receita Líquida (R\$ milhões)	Economias
183,2	691.068
Investimentos (R\$ milhões)	Margem EBITDA
29,4	8,9%

A Receita Operacional Líquida no 2T23 foi de R\$ 183,2 milhões, um crescimento de 6,6% em relação ao 4T22 e a margem de EBITDA no período foi de 8,9%.

Em R\$ milhões	2T23	4T22	2T23 x 4T22	1S23	2S22	1S23 x 2S22
Receita líquida	207,4	186,0	21,3	418,0	294,4	123,6
Receita de prestação de serviços (a)	183,2	171,8	11,3	365,2	271,2	94,0
Receita de construção	24,2	14,2	10,0	52,8	23,2	29,6
Custo e Despesas Operacionais	(185,4)	(193,2)	7,8	(369,6)	(300,9)	(68,7)
Custos e despesas operacionais	(166,8)	(176,1)	9,2	(333,0)	(272,3)	(60,7)
Depreciação e amortização	(18,6)	(17,2)	(1,4)	(36,6)	(28,6)	(8,0)
Resultado financeiro	(40,6)	0,5	(41,1)	(78,6)	(44,7)	(34,0)
Resultado do período	(28,3)	6,5	(34,8)	(54,8)	(46,9)	(7,9)
Margem líquida	-13,6%	3,5%	-17,1p.p.	-13,1%	-15,9%	2,8p.p.
EBITDA	16,3	(4,2)	20,5	32,1	(1,2)	33,3
¹ Margem EBITDA	8,9%	-2,5%	11,4p.p.	8,8%	-0,4%	9,2p.p.
Ajustes gerenciais						
² Receita financeira operacional (b)	1,8	0,9	0,9	3,1	0,9	2,3
Receita de prestação de serviços (a+b)	184,9	172,7	12,2	368,3	272,0	96,2
EBITDA Pro-forma	18,1	(3,4)	21,4	35,2	(0,3)	35,6
¹ Margem EBITDA Pro-forma	9,8%	-1,9%	11,7p.p.	9,6%	-0,1%	9,7p.p.

¹Margem EBITDA = EBITDA / Receita líquida (excluindo receita de construção)

²Receita financeira operacional são os juros e multas aplicados nas faturas dos clientes recebidas em atraso

Comentário do Desempenho



Economias

A Companhia chegou a 691.068 economias faturadas ao final do segundo trimestre de 2023, vide quadro abaixo. Esse número representou um incremento de 30,1 mil novas economias atendidas quando comparado com o 4T22, ou um aumento de aproximadamente 4,6%. Esse aumento no número de economias faturadas ocorreu principalmente devido às nossas iniciativas comerciais, especialmente o programa de recadastro "Atualize Já".

Economias Faturadas	2T23	4T22	Var.	Var.%
Água	689.612	659.272	30.340	4,6%
Esgoto	1.456	1.687	-231	-13,7%
Total	691.068	660.959	30.109	4,6%

Perfil de consumidores 2T23	Faturamento	Economias
Residencial	58%	71%
Tarifa Social	6%	24%
Não residencial	36%	5%

O faturamento da Companhia possui uma parcela significativa de indústrias e outros clientes de grande porte, o que contribui para a estabilidade da receita. Também é relevante destacar que os clientes atendidos por meio de tarifas sociais, cuja inclusão na base de clientes faz parte da nossa estratégia para mitigar perdas e inadimplência, correspondem a apenas 6% do total do faturamento.

Para as economias de esgoto, as instalações recebidas não tinham condição de realizar o tratamento do esgoto, por isso, adequamos as nossas estratégias comerciais de maneira a adequar o início do faturamento para o momento em que o esgoto coletado fosse efetivamente tratado, ou seja, após as melhorias/implementações previstas.

Por Economias entende-se imóvel de uma única ocupação, ou subdivisão de imóvel com ocupação independente das demais, perfeitamente identificável ou comprovável em função da finalidade de sua ocupação legal, dotado de instalação privativa ou comum para uso dos serviços de abastecimento de água ou de coleta de esgoto. Exemplo, um prédio com 10 apartamentos possui uma ligação e 10 economias.

Volumes

O volume faturado de água e esgoto no segundo trimestre de 2023 foi de 31.660 mil m³ vide tabela abaixo. O volume faturado vem apresentando um crescimento constante desde o início da operação, sendo aproximadamente 11 milhões de m³ maior no primeiro semestre deste ano em relação ao volume faturado no 2S22¹.

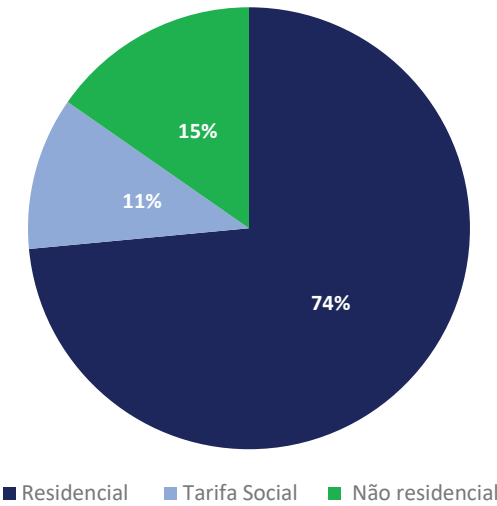
Comentário do Desempenho



Volume Faturado (em mil m³)	2T23	6M23	2022¹
Água	31.580	62.834	49.115
Esgoto	80	166	68
Total	31.660	63.000	49.183

¹ agosto à dezembro de 2022

Volume faturado de água por categoria:



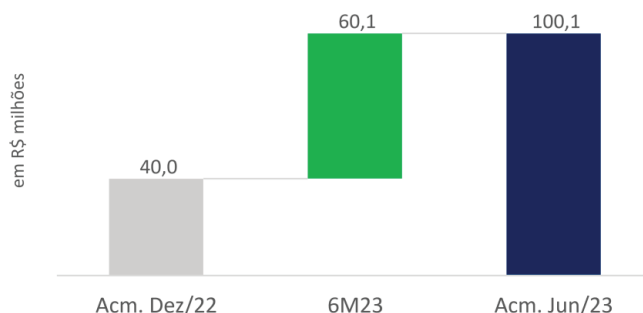
Investimento

O total de investimentos realizado pelo Rio+ em 2023 foi de R\$ 60,1 milhões, e R\$ 100,1 milhões considerando desde sua fase pré-operacional, vide evolução abaixo:

Comentário do Desempenho



Capex Acumulado

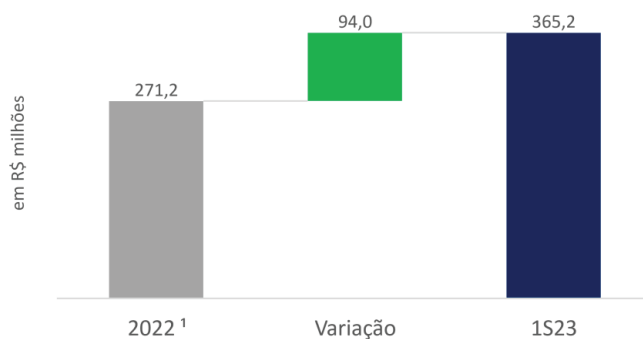


Neste período, executamos diversas obras, dentre elas, a implantação de 6 km de rede nos bairros de Realengo, Cosmos e Santa Cruz na região da AP5. Iniciamos a construção da nova adutora do Contorno em Rio das Ostras e ativamos o reservatório Morro do Cruzeiro em Pinheiral, que estava inativo desde sua construção há 16 anos. Além disso, demos início à construção de uma adutora para atender a região de Guaratiba e na travessia do Rio da Guarda, em Itaguaí, na Baixada Fluminense. Realizamos também obras de revitalização das Estações de Tratamento de Água (ETAs) em Pirai, Vassouras, Pinheiral e Rio Claro.

Receita Líquida

No 2T23, a Receita Operacional Líquida apresentou um aumento de 34,6%, alcançando R\$ 365,2 milhões em comparação a 2022¹. Esse aumento é resultado do crescimento de 28,0% no volume faturado durante o período, aliado ao impacto do reajuste tarifário de 11,82% aplicado em novembro de 2022.

Evolução da Receita Líquida Operacional



¹ agosto à dezembro de 2022

Comentário do Desempenho



Custos e despesas operacionais

Os custos e despesas operacionais, com exceção da depreciação e amortização e do custo de construção, no 2T23 totalizaram R\$ 166,8 milhões. A parcela relevante do custo é concentrada na linha de serviços de terceiros cujo principal componente é a compra de água conforme contrato firmado com a CEDAE - Companhia Estadual de Águas e Esgoto do Rio de Janeiro.

Em R\$ milhões	2T23	6M23	2022
Pessoal	(30,6)	(58,3)	(58,0)
Energia elétrica	(8,2)	(15,6)	(10,2)
Serviços de terceiros	(90,3)	(180,9)	(148,9)
Materiais, equipamentos e veículos	(15,1)	(29,9)	(15,0)
Outros custos e despesas	(22,6)	(48,4)	(50,8)
Custos e despesas operacionais	(166,8)	(333,0)	(282,8)
Custo de construção	(24,2)	(52,8)	(23,2)
Depreciação e amortização	(18,6)	(36,6)	(28,6)
Total	(209,6)	(422,5)	(334,5)

Comparação trimestral:

No trimestre observamos a redução dos custos e despesas operacionais em função da queda dos outros custos e despesas, devido à redução da PECLD no período, resultado das nossas ações comerciais. Em contrapartida, as despesas com serviços de terceiros e com materiais, equipamentos e veículos subiram, respectivamente, 6,0% e 42,4%. O crescimento dos serviços de terceiros é explicado pelo reajuste de 11,82% na compra de água em novembro/22. O crescimento de materiais, equipamentos e veículos deve-se ao *ramp up* da operação.

Em R\$ milhões	2T23	4T22	2T23 x 4T22
Pessoal	(30,6)	(30,0)	(0,6)
Energia	(8,2)	(9,3)	1,0
Serviços de terceiros	(90,3)	(85,2)	(5,1)
Materiais, equipamentos e veículos	(15,1)	(10,6)	(4,5)
Outros custos e despesas	(22,6)	(41,0)	18,4
Custos e despesas operacionais	(166,8)	(176,1)	9,2
Custo de construção	(24,2)	(14,2)	(10,0)
Depreciação e amortização	(18,6)	(17,2)	(1,4)
Total	(209,6)	(207,4)	(2,2)

Comentário do Desempenho



EBITDA

Em 2023, a Rio+ Saneamento atingiu R\$ 32,1 milhões com margem EBITDA de 8,9%.

Podemos acompanhar a conciliação do EBITDA conforme instrução CVM 156:

Em R\$ milhões	2T23	6M23	2022
Resultado do período	(28,3)	(54,8)	(54,1)
Resultado financeiro	40,6	78,6	41,4
Imposto de renda e contribuição social	(14,6)	(28,3)	(27,5)
Depreciação e amortização	18,6	36,6	28,6
EBITDA	16,3	32,1	(11,6)
<i>Margem EBITDA</i>	<i>8,9%</i>	<i>8,8%</i>	<i>-0,4%</i>

Comentário do Desempenho



Relacionamento com os Auditores Independentes

Em conformidade com a Resolução CVM 162/22, informamos que a Companhia adota como procedimento formal consultar os auditores independentes Ernst & Young Auditores Independentes S/S Ltda., no sentido de assegurar-se de que a realização da prestação de outros serviços não venha afetar sua independência e objetividade necessária ao desempenho dos serviços de auditoria independente. Em maio de 2023, os auditores independentes Ernst & Young Auditores Independentes S/S Ltda. foram contratados para realizar procedimentos previamente acordados relativos aos valores recolhidos à Agência Reguladora de Energia e Saneamento Básico do Estado do Rio de Janeiro (“AGENERSA”) referentes à Taxa de Regulação relativo ao exercício de 2023, em conformidade com a norma NBC TSC 4400 - Trabalhos de Procedimentos Previamente Acordados sobre as Informações Contábeis. O serviço será executado em prazo inferior a 1 (um) ano e por ele é devido honorários totais no montante de R\$ 46.836,70, representando 6% dos honorários relativos aos serviços de auditoria das demonstrações financeiras. Todos os números para fins de recolhimento à AGENERSA são produzidos e recolhidos unicamente pela Companhia, não tendo o auditor independente qualquer responsabilidade sobre esses valores, não havendo, portanto, perda de independência ou objetividade dos auditores independentes.

Comentário do Desempenho



RELAÇÃO COM INVESTIDORES

ri@riomaissaneamento.com.br

+55 21 3961-7000

<https://www.riomaissaneamento.com.br/relacao-com-investidores>

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

30 de junho de 2023

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

1. Contexto operacional

A Rio+ Saneamento BL3 S.A. ("Companhia") com sede localizada na Rua Victor Civita, nº 66 - Bloco 1 Sala 201 e 202, Jacarepaguá, no Município do Rio de Janeiro - RJ - Brasil, controlada por Rio+ Saneamento Participações S.A. tem por objeto social a exploração de serviços públicos de fornecimento de água e esgotamento sanitário, dos serviços complementares, a exploração de fontes de receitas adicionais e atividades correlatas do Bloco 3 do Rio de Janeiro, nos termos do Contrato de Concessão nº 011/2022, celebrado com o Estado do Rio de Janeiro. Em 28 de março de 2022, foi assinado o contrato de concessão. Após assinatura, teve início o período de operação assistida do sistema pelo período de 180 dias. Em 1º de agosto de 2022, a Companhia assumiu a operação do sistema de fornecimento de água e esgotamento sanitário.

Os municípios que integram o bloco são: Bom Jardim, Carapebus, Carmo, Itaguaí, Macuco, Natividade, Paracambi, Pinheiral, Piraí, Rio Claro, Rio das Ostras, São Fidélis, São José de Ubá, Seropédica, Sumidouro, Trajano de Moraes, Vassouras e Rio de Janeiro (AP5), nos bairros de: Bangu, Barra de Guaratiba, Campo dos Afonsos, Campo Grande, Cosmos, Deodoro, Gericinó, Guaratiba, Inhoaíba, Jardim Sulacap, Magalhães Bastos, Paciência, Padre Miguel, Pedra de Guaratiba, Realengo, Santa Cruz, Santíssimo, Senador Camará, Senador Vasconcelos, Sepetiba, Vila Kennedy e Vila Militar.

Registro na Comissão de Valores Mobiliários - CVM

Em 28 de março de 2023, a Companhia obteve o registro de companhia aberta de que trata a Resolução CVM nº 80/22, na Categoria B.

Segmento operacional

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

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional--Continuação

Principais eventos ocorridos nos primeiros seis meses de 2023:

- (i) Em 11 de março de 2023, a Companhia realizou o pagamento de juros no montante de R\$ 161.278 relativos as debêntures 1ª emissão (Nota 14); e
- (ii) Conforme informado acima, em 28 de março de 2023, a Companhia obteve o registro na CVM na Categoria B.

2. Base de preparação e apresentação das informações financeiras intermediárias

2.1. Declaração de conformidade

As informações financeiras intermediárias foram preparadas de acordo com a NBC TG 21 - Demonstração Intermediária, e de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM"), aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR.

As práticas, políticas e os principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas sobre estimativas adotadas pela Companhia na elaboração das informações financeiras intermediárias estão consistentes com aquelas divulgadas nas notas explicativas adotadas nas demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, as quais foram divulgadas em 30 de março de 2023 e devem ser lidas em conjunto.

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

A Companhia preparou essas informações financeiras intermediárias com base no pressuposto de continuidade operacional. A Administração da Companhia não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvida significativa sobre a continuidade da Companhia.

Em 14 de agosto de 2023, a Administração da Companhia autorizou a emissão destas informações financeiras intermediárias, referentes aos períodos findos em 30 de junho de 2023.

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Base de preparação e apresentação das informações financeiras intermediárias--Continuação

2.2. Base de mensuração

As informações financeiras intermediárias da Companhia foram preparadas com base no custo histórico, como base de valor, com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As informações financeiras intermediárias são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia.

3. Gestão de riscos financeiros

3.1. Instrumentos financeiros por categoria

A Companhia efetua avaliação de seus ativos e passivos financeiros em relação aos valores justos, por meio de informações disponíveis e metodologias de avaliação apropriadas. Entretanto, a interpretação dos dados de mercado e a seleção de métodos de avaliação requerem considerável julgamento e estimativas para se calcular o valor de realização mais adequado. Como consequência, as estimativas apresentadas não indicam, necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado corrente. O uso de diferentes hipóteses de mercado e/ou metodologias pode ter um efeito relevante nos valores de realização estimados.

O valor justo dos ativos e passivos financeiros é incluído no valor pelo qual o instrumento poderia ser trocado em uma transação corrente entre partes dispostas a negociar, e não em uma venda ou liquidação forçada.

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Gestão de riscos financeiros--Continuação

3.1. Instrumentos financeiros por categoria--Continuação

Os valores contábeis e valores justos dos instrumentos financeiros da Companhia, em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, são como segue:

	Classificação por categoria	Hierarquia do valor Justo	30/06/2023		31/12/2022	
			Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativos financeiros						
Equivalentes de caixa	Valor justo por meio de resultado	Nível 2	39.816	39.816	306.040	306.040
Aplicações financeiras	Valor justo por meio de resultado	Nível 2	192.919	192.919	211.799	211.799
Contas a receber de clientes	Custo amortizado	-	218.651	218.651	122.868	122.868
Créditos com partes relacionadas	Custo amortizado	-	1.118	1.118	-	-
Passivos financeiros						
Fornecedores	Custo amortizado	-	103.461	103.461	126.027	126.027
Passivos de arrendamento	Custo amortizado	-	2.590	2.590	3.099	3.099
Debêntures	Custo amortizado	-	2.072.326	2.072.326	2.066.521	2.066.521
Ônus da concessão	Custo amortizado	-	481.337	481.337	468.203	468.203
Débitos com partes relacionadas	Custo amortizado	-	4.836	4.836	1.674	1.674

As políticas de gerenciamento de risco da Companhia são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia está exposta, para definir limites e controles de riscos apropriados e para monitorar riscos e aderência aos limites definidos. As políticas de gerenciamento de riscos e os sistemas são revisadas regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia.

3.2. Risco de mercado

O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado de posições detidas pela Companhia, incluindo as operações sujeitas às taxas de juros e riscos de preços.

Risco de taxas de juros

Risco de taxas de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado. A exposição da Companhia ao risco de mudanças nas taxas de juros de mercado refere-se, principalmente, às obrigações de longo prazo sujeitas a taxas de juros variáveis.

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2023

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

3. Gestão de riscos financeiros--Continuação

3.2. Risco de mercado --Continuação

A Companhia utiliza a geração de caixa das atividades operacionais para gerir as suas operações, assim como para garantir seus investimentos e expansão. Para suprir eventuais necessidades de caixa para desenvolvimento do negócio, a Companhia obtém aportes de capital de sua controladora, ou obtém empréstimos, financiamentos ou debêntures em moedas locais sujeitos à flutuação da taxa do Certificado de Depósito Interbancário ("CDI"). O risco inerente a esses passivos surge em razão da possibilidade de existirem flutuações nessas taxas que impactem seus fluxos de caixa.

A Companhia também está exposta à flutuação de taxas de juros referentes ao saldo de aplicações financeiras, que são remuneradas com base em percentuais do CDI, e a parcela remanescente da outorga fixa, que está sujeita à flutuação do IPCA.

A análise de sensibilidade dos juros sobre os equivalentes de caixa, debêntures (sem os custos de transação) e a parcela remanescente da outorga fixa utilizou as projeções do CDI e IPCA para os próximos 12 meses, este definido como cenário provável, por meio dos relatórios de análise econômica Focus, do Banco Central do Brasil e do Banco Itaú. O cenário 1 corresponde ao cenário considerado mais provável nas taxas de juros, na data das demonstrações financeiras. O cenário 2 corresponde a uma alteração de 25% nas taxas, e o cenário 3 corresponde a uma alteração de 50% nas taxas. Os efeitos nas taxas, são apresentados conforme as tabelas a seguir:

Operação	Risco	Valor contábil	Cenário I provável	Cenário II +25%	Cenário III +50%
Ativo					
Equivalentes de caixa	CDI	39.816	43.873	44.889	45.904
Aplicações financeiras	CDI	192.919	212.577	217.497	222.416
Passivo					
Debêntures	CDI	(2.095.262)	(2.308.769)	(2.362.198)	(2.415.628)
Ônus da concessão	IPCA	(479.453)	(499.398)	(504.385)	(509.371)
Passivo líquido		(2.341.980)	(2.551.717)	(2.604.197)	(2.656.679)
Efeito líquido			(209.737)	(262.217)	(314.699)
CDI (a.a.)			10,19%		
IPCA (a.a.)			4,16%		

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2023

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

3. Gestão de riscos financeiros--Continuação

3.3. Risco de liquidez

É o risco de a Companhia não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos.

A abordagem da Companhia na administração de liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação da Companhia.

As tabelas abaixo demonstram análise dos vencimentos para os passivos financeiros em aberto, sem os custos de transação relativos às debêntures, em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (valores não descontados):

	Valor Contábil	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Acima de dois anos
Em 30 de junho de 2023				
Fornecedores	103.461	103.461	-	-
Debêntures	2.095.262	95.262	2.000.000	-
Passivos de arrendamento	2.590	1.384	1.206	-
Ônus da concessão	481.337	1.884	-	479.453
Débitos com partes relacionadas	4.836	4.836	-	-
	2.687.486	206.827	2.001.206	479.453

	Valor Contábil	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Acima de dois anos
Em 31 de dezembro de 2022				
Fornecedores	126.027	126.027	-	-
Debêntures	2.096.563	96.563	-	2.000.000
Passivos de arrendamento	3.099	1.264	1.237	598
Ônus da concessão	468.203	2.083	-	466.120
Débitos com partes relacionadas	1.674	1.674	-	-
	2.695.566	227.611	1.237	2.466.718

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2023

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

3. Gestão de riscos financeiros--Continuação

3.4. Gestão de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de sua continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma adequada estrutura de capital para reduzir o respectivo custo. Para atingimento desses objetivos, exerce uma gestão financeira e de capital centralizada.

Para manter ou ajustar a estrutura de capital, a Companhia pode rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou, ainda, emitir novas ações ou vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento.

Condizente com outras empresas do setor, a Companhia monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida dividida pelo capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde as debêntures e passivos de arrendamento, subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

Os índices de alavancagem financeira em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022 podem ser assim sumariados:

	30/06/2023	31/12/2022
Debêntures (Nota 14)	2.072.326	2.066.521
Passivos de arrendamento (Nota 13)	2.590	3.099
(-) Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	(39.862)	(306.767)
(-) Aplicações financeiras (Nota 5)	(192.919)	(211.799)
Dívida líquida (a)	1.842.135	1.551.054
Total do patrimônio líquido (b)	391.086	445.887
Total do capital (a+b)	2.233.221	1.996.941
Índice de alavancagem financeira - % $[a/(a+b)]$	82,49%	77,67%

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2023

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	30/06/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	46	727
Equivalentes de caixa	39.816	306.040
	39.862	306.767

Incluem caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de liquidez imediata, representados por Certificados de Depósito Bancário ("CDB"), os quais são registrados pelos valores nominais, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, com remuneração relacionada à média no período findo em 30 de junho de 2023 de aproximadamente 102,86% do CDI - Certificado de Depósito Interbancário (100,98% em 31 de dezembro de 2022).

5. Aplicações financeiras

	30/06/2023	31/12/2022
Letra financeira	192.919	211.799
	192.919	211.799

As aplicações financeiras são representadas por letra financeira em banco cuja classificação de rating é AAA, com remuneração relacionada à média no período findo em 30 de junho de 2023 de aproximadamente 103,25% do CDI - Certificado de Depósito Interbancário (103,25% em 31 de dezembro de 2022). As aplicações financeiras da Companhia buscam rentabilidade compatível às variações do CDI.

6. Contas a receber de clientes

	30/06/2023	31/12/2022
Clientes (a)	266.662	154.233
Clientes - parcelamento (b)	8.302	2.918
Pontos arrecadadores (c)	707	2.405
Provisão para perdas de créditos esperadas	(57.020)	(36.688)
	218.651	122.868

(a) Representa o saldo das contas emitidas e ainda não recebidas, além dos valores fornecidos ainda não faturados.

(b) Refere-se a acordos firmados entre os clientes e a Companhia para a quitação de seus débitos.

(c) Refere-se aos agentes arrecadadores que já receberam as contas dos clientes e ainda não repassaram para a Companhia.

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

6. Contas a receber de clientes--Continuação

A composição dos saldos de clientes vencidos e a vencer está apresentada a seguir:

	30/06/2023	31/12/2022
A vencer		
Faturado	52.026	50.117
Não faturado	33.221	34.285
Vencidas		
Até 30 dias	40.365	32.172
De 31 a 60 dias	23.827	19.729
De 61 a 90 dias	22.686	10.525
De 91 a 180 dias	61.862	12.728
Mais de 180 dias	41.684	-
	275.671	159.556

Movimentação da provisão para perdas de crédito esperadas

A seguir apresentamos a movimentação da provisão para perdas de crédito esperadas em 30 de junho de 2023 e 2022:

Saldo em 1º de janeiro de 2022	-
Constituição para perdas de crédito esperadas	-
Saldo em 30 de junho de 2022	-
Saldo em 1º de janeiro de 2023	(36.688)
Constituição para perdas de crédito esperadas	(29.685)
Baixas	9.353
Saldo em 30 de junho de 2023	(57.020)

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2023

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

7. Tributos a recuperar

Os impostos e contribuições a recuperar referem-se substancialmente aos resgates das aplicações financeiras e estão representados da seguinte forma:

	30/06/2023	31/12/2022
IRRF	9.251	7.342
CSLL	119	26
IRPJ saldo negativo	7.801	-
CSLL saldo negativo	28	-
PIS	72	23
COFINS	334	106
	17.605	7.497

8. Ativo de direito de uso

	30/06/2023			31/12/2022		
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido
Imóveis	3.379	(1.098)	2.281	3.355	(478)	2.877
	3.379	(1.098)	2.281	3.355	(478)	2.877

Movimentação do ativo de direito de uso:

	Saldos em 31/12/2022	Amortização	Saldos em 30/06/2023
Imóveis	2.877	(596)	2.281
	2.877	(596)	2.281

	Saldos em 31/12/2021	Adições	Amortização	Saldos em 30/06/2022
Imóveis	-	1.661	(29)	1.632

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2023

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

9. Imobilizado

	30/06/2023		31/12/2022	
	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Equipamentos de informática	4.849	(763)	4.086	3.814
Veículos	863	(147)	716	803
Máquinas e equipamentos	138	(6)	132	193
Móveis e utensílios	1.768	(129)	1.639	1.491
	7.618	(1.045)	6.573	6.301

Movimentação do imobilizado:

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Reclassificação	Depreciação	Saldos em 30/06/2023
Equipamentos de informática	3.814	716	-	(444)	4.086
Veículos	803	-	-	(87)	716
Máquinas e equipamentos	193	36	(94)	(3)	132
Móveis e utensílios	1.491	231	-	(83)	1.639
	6.301	983	(94)	(617)	6.573

	Saldos em 31/12/2021	Adições	Saldos em 30/06/2022
Equipamentos de informática	-	2.028	2.028
Veículos	-	176	176
Máquinas e equipamentos	-	250	250
Móveis e utensílios	-	29	29
	-	2.483	2.483

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Ativo de contrato

	30/06/2023	31/12/2022
Infraestrutura em construção	99.835	49.323
	99.835	49.323

Movimentação do ativo de contrato:

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Saldos em 30/06/2023
Infraestrutura em construção	49.323	50.512	99.835
	49.323	50.512	99.835

	Saldos em 31/12/2021	Adições	Saldos em 30/06/2022
Infraestrutura em construção	-	371	371
	-	371	371

As adições correspondem aos bens vinculados à infraestrutura da concessão ainda em construção que são registrados inicialmente como ativos de contrato, considerando o direito da Companhia de cobrar pelos serviços prestados aos clientes. Assim, os novos ativos são registrados inicialmente como ativos de contrato, mensurados pelo custo de aquisição. Após a entrada em operação dos ativos, fica evidenciada a conclusão da obrigação de desempenho vinculada à construção, sendo os ativos transferidos para o ativo intangível.

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2023

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

11. Intangível

Os valores registrados a título de intangível referem-se à concessão para exploração da infraestrutura e apresenta a seguinte composição:

	30/06/2023		31/12/2022	
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Softwares e aplicativos	2.214	(361)	1.853	2.085
Desenvolvimento de projetos	5.563	-	5.563	3.390
Outorga da concessão (a)	2.475.983	(62.308)	2.413.675	2.370.353
Máquinas e equipamentos	7.355	(477)	6.878	5.632
	2.491.115	(63.146)	2.427.969	2.381.460

- (a) Refere-se à outorga fixa de R\$ 2.201.523, somados a outros custos capitalizados relativos à aquisição da concessão, tais como (i) juros sobre as debêntures, líquidos dos rendimentos com aplicações financeiras; (ii) custos incorridos para aquisição da concessão; e (iii) atualização monetária relativa a terceira parcela da outorga da concessão.

Os valores reconhecidos no intangível representam o valor de custo dos ativos construídos ou adquiridos para fins de prestação de serviços de concessão e sua respectiva amortização acumulada. As taxas utilizadas baseiam-se no prazo final da concessão ou na vida útil do ativo, o que ocorrer primeiro.

Movimentação do intangível:

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Reclassificação	Amortização	Saldos em 30/06/2023
Softwares e aplicativos	2.085	8	-	(240)	1.853
Desenvolvimento de projetos	3.390	2.173	-	-	5.563
Outorga da concessão	2.370.353	78.189	-	(34.867)	2.413.675
Máquinas e equipamentos	5.632	1.479	94	(327)	6.878
	2.381.460	81.849	94	(35.434)	2.427.969

	Saldos em 31/12/2021	Adições	Saldos em 30/06/2022
Softwares e aplicativos	-	174	174
Outorga da concessão	-	2.287.232	2.287.232
	-	2.287.406	2.287.406

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Fornecedores

Os fornecedores estão assim representados:

	30/06/2023	31/12/2022
Materiais	8.868	13.346
Compra de água	86.399	108.437
Serviços	1.623	861
Infraestrutura	4.911	2.226
Outros	1.660	1.157
	103.461	126.027

13. Passivos de arrendamento

A Companhia possui contratos de arrendamentos relativos as lojas comerciais, escritórios administrativos e almoxarifados. Os prazos de arrendamento das lojas comerciais geralmente variam entre 2 e 3 anos e os prazos de arrendamento dos escritórios administrativos e almoxarifados possuem 3 anos.

As obrigações da Companhia nos termos de seus arrendamentos são asseguradas pela titularidade do arrendador sobre os ativos arrendados. A Companhia está impedida de ceder e sublocar os ativos arrendados.

No período findo em 30 de junho de 2023, os passivos de arrendamento apresentaram as seguintes movimentações:

	30/06/2023	30/06/2022
Saldo inicial	3.099	-
Adições e remensurações	24	1.661
Juros e encargos financeiros	213	-
Amortização de principal	(526)	-
Amortização de juros	(220)	-
Saldo final	2.590	1.661
Circulante	1.384	506
Não circulante	1.206	1.155

As parcelas de longo prazo têm o seguinte cronograma de pagamento:

	30/06/2023	31/12/2022
2024	603	1.237
2025	603	598
	1.206	1.835

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Debêntures

	Encargos	Vencimento	30/06/2023	31/12/2022
Debêntures 1ª emissão	CDI + 2,88% a.a.	Fevereiro/2025	2.000.000	2.000.000
Juros			95.262	96.563
			2.095.262	2.096.563
(-) Custos de transação			(22.936)	(30.042)
Total de debêntures			2.072.326	2.066.521
Circulante			81.302	82.541
Não circulante			1.991.024	1.983.980

Em 10 de março de 2022, em Assembleia Geral Extraordinária dos acionistas, foi aprovada a primeira emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, com garantia fidejussória adicional, em série única, da Rio+ Saneamento BL3 S.A. tendo a Simplific Pavarini Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. como agente fiduciário.

Em 11 de março de 2022, foram emitidas 2.000 (duas mil) debêntures no valor nominal de R\$ 1.000, perfazendo o total de R\$ 2.000.000. Em 21 de março de 2022, ocorreu a integralização dos recursos oriundos destas debêntures.

As debêntures têm prazo de vencimento de 35 meses, a contar da data de emissão, com vencimento do principal em parcela única, em 11 de fevereiro de 2025 e pagamentos de juros semestrais nos dias 11 de março e 11 de setembro de cada ano.

O valor unitário das debêntures não será atualizado monetariamente e os juros remuneratórios serão correspondentes à variação acumulada de 100% das taxas médias diárias dos DI – Depósitos Interfinanceiros de um dia, over extra grupo, expressas na forma percentual ao ano, base 252 dias úteis, acrescida de spread de 2,88% a.a., base 252 dias úteis.

Os recursos captados serão utilizados para pagamento de outorga fixa e realização de investimentos necessários requeridos pelo Contrato de Concessão da Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Debêntures--Continuação

A movimentação das debêntures é como segue:

	30/06/2023	30/06/2022
Saldo inicial	2.066.521	-
Captação	-	2.000.000
Juros e encargos financeiros	159.978	81.696
Amortização de juros	(161.278)	-
Custos de transação	228	(40.647)
Amortização dos custos de transação	6.877	3.831
Saldo final	2.072.326	2.044.880

Covenants

A escritura de emissão das debêntures possui condições contratuais que podem gerar antecipação do vencimento. O vencimento antecipado só ocorre quando do não atendimento anual do índice financeiro determinado em contrato ou quando do não cumprimento de determinados *covenants* não financeiros. O índice financeiro "Dívida Líquida/EBITDA", conforme definido na escritura de emissão das debêntures, menor ou igual a 3,50 (três inteiros e cinquenta centésimos) é apurado anualmente, com base nas demonstrações financeiras consolidadas da acionista indireta Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. ("SAAB"), calculado pela SAAB e verificado pelo agente fiduciário considerando o período de apuração referente aos 12 (doze) meses imediatamente anteriores, sendo a 1ª (primeira) apuração realizada com base nas demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, para os quais não foram identificadas quebras nos termos contratuais.

15. Ônus da concessão

O montante de R\$ 1.884 em 30 de junho de 2023 (R\$ 2.083 em 31 de dezembro de 2022), no passivo circulante, corresponde às parcelas mensais da outorga variável e da taxa de regulação e fiscalização, com vencimento no mês seguinte.

O montante de R\$ 479.453 em 30 de junho de 2023 (R\$ 466.120 em 31 de dezembro de 2022), no passivo não circulante, corresponde à terceira parcela da outorga fixa, que será paga até o último dia do terceiro ano de vigência do contrato de concessão, contado a partir da emissão do Termo de Transferência do Sistema, atualizada pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor Ampla ("IPCA").

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2023

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

16. Obrigações tributárias

Os impostos e contribuições estão assim representados:

	30/06/2023	31/12/2022
PIS/COFINS/CSLL retidos	111	97
ISS	591	258
IRRF	478	1.333
PIS	640	608
COFINS	2.985	2.866
Outros	-	14
	4.805	5.176

17. Imposto de renda e contribuição social

a) Imposto de renda e contribuição social diferidos

Os tributos diferidos são contabilizados para refletir os impactos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias, cujos efeitos ocorrerão no momento da realização dos valores que deram origem às bases de cálculo.

As diferenças temporárias dedutíveis e os prejuízos fiscais acumulados não prescrevem, de acordo com a legislação tributária vigente. Ativos fiscais diferidos foram reconhecidos com relação a esses itens, pois é provável que os lucros tributáveis futuros estejam disponíveis para que a Companhia possa utilizar os benefícios destes. A utilização dos saldos de prejuízo fiscal e base negativa são limitados a 30% do lucro fiscal do exercício em que este será utilizado.

	31/12/2022	Resultado	30/06/2023
Provisões para perdas de crédito esperadas para contas a receber	12.474	6.913	19.387
Provisão para contingências	-	308	308
Provisão para participação nos lucros	33	409	442
Arrendamentos	75	30	105
Prejuízo fiscal e base negativa da CSLL	43.219	49.839	93.058
Gastos pré-operacionais	27.294	(2.978)	24.316
Outros	226	(226)	-
Ativo fiscal diferido	83.321	54.295	137.616
Juros capitalizados	(48.575)	(22.949)	(71.524)
Custo de atualização outorga	(7.287)	(3.019)	(10.306)
Passivo fiscal diferido	(55.862)	(25.968)	(81.830)
Tributos diferidos, líquidos	27.459	28.327	55.786

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2023

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

17. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

b) Conciliação da taxa efetiva:

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022
Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social	(42.867)	(83.128)	(8.978)	(7.175)
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social - alíquotas vigentes	14.575	28.264	3.052	2.439
(Adições) exclusões no cálculo do tributo				
Permanentes (despesas indedutíveis)	2	63	-	-
Créditos fiscais sobre despesas temporárias não contabilizados	-	-	(3.052)	(2.439)
Total do imposto de renda e da contribuição social	14.577	28.327	-	-
Alíquota efetiva	34,0%	34,1%	-	-

18. Partes relacionadas

Remuneração de pessoal chave da Administração

Os diretores são as pessoas chaves que têm autoridade e responsabilidade por planejamento, direção e controle das atividades da Companhia. No período findo em 30 de junho de 2023, foram pagos pela Companhia o montante total de R\$ 2.506 (R\$ 733 em 30 de junho de 2022). Abaixo os valores estão segregados por natureza:

	30/06/2023	30/06/2022
Salários	1.903	224
Encargos	469	455
Benefícios	110	54
Outros	24	-
	2.506	733

No período findo em 30 de junho de 2023 e 2022, não foi pago valores a título de: (a) benefícios pós-emprego (pensões, outros benefícios de aposentadoria, seguro de vida pós-emprego e assistência médica pós-emprego); (b) benefícios de longo prazo (licença por anos de serviço e benefícios de invalidez de longo prazo); e (c) benefícios de rescisão de contrato de trabalho.

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2023

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

18. Partes relacionadas--Continuação

Resumo das transações com partes relacionadas

	30/06/2023	31/12/2022
Ativo circulante		
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda. (b)	1.118	-
		-
Passivo circulante		
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. (a)	17	-
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda. (b)	4.691	1.668
Águas do Imperador S.A.	9	-
Águas do Paraíba S.A. (c)	3	4
Águas de Niterói S.A. (c)	116	1
Águas da Condessa (c)	-	1
	4.836	1.674
	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Receitas		
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda. (b)	54	-
	54	-
Custos		
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. (a)	17	595
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda. (b)	7.570	24
	7.587	619

- (a) Refere-se às despesas pagas pela acionista indireta relativas a taxas, serviços de terceiros (assessoria jurídica, consultorias e produções de mídias), publicidade, entre outras contas a pagar.
- (b) Refere-se a: i) reembolso de despesas com informática e de prestação de serviços; ii) contrato de fruição de utilidades comuns com a Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda., resultando na estrutura de Unidade de Administração Central (UAC) para as áreas de finanças, comercial, departamento pessoal e tecnologia da informação.
- (c) Referem-se a gastos com compra e venda de materiais, realizadas com as controladas da acionista indireta SAAB.

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2023

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

19. Provisão para contingências

A provisão para contingências, no valor de R\$ 907 em 30 de junho de 2023, foi constituída para fazer face às perdas em processos de natureza cível e administrativa, que têm majoritariamente os seguintes objetos: (i) abastecimento de água e (ii) danos em via pública. As provisões para perdas decorrentes destes processos são baseadas na opinião dos assessores legais externos da Companhia. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

Processos com probabilidade de perda classificada como possível

A Companhia possui processos judiciais e administrativos, nos quais a Administração, baseada na opinião de seus consultores jurídicos externos, acredita que os riscos de perda são possíveis, e, por este motivo, nenhuma provisão foi constituída. Essas causas estão distribuídas da seguinte forma:

	30/06/2023	31/12/2022
Cíveis	14.407	4.397
Ambientais	-	7.600
	14.407	11.997

Cíveis

As ações judiciais de natureza cível têm majoritariamente os seguintes objetos: (i) revisão ou o cancelamento de faturas de água e esgoto em razão da incerteza de seu valor; (ii) acidentes de trânsito; (iii) indenizações por danos materiais e morais decorrentes da suspensão do fornecimento de água e esgoto por falta de pagamento, por irregularidades nos hidrômetros ou de falta de abastecimento; (iv) negativação decorrente de inadimplência; (v) revisão ou o cancelamento de cobrança de serviços comerciais.

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

19. Contingências--Continuação

Processos com probabilidade de perda classificada como possível--Continuação

Ambientais

No período de seis meses findo em 30 de junho de 2023, os seguintes processos foram transitados em julgado:

- Processo 5005064-92.2018.4.02.5104

Foi proferida sentença por meio da qual julgou extinto o feito, sem resolução de mérito, diante da perda superveniente do objeto da ACP. O trânsito em julgado se deu em fevereiro de 2023, momento em que houve o encerramento do caso.

- Processo 5000285-78.2020.4.02.5119

A Companhia foi citada para manifestar o interesse na intervenção como assistente litisconsorcial da CEDAE, tendo apresentado manifestação informando que não possui interesse em ingressar no feito, seja em razão da perda superveniente do interesse de agir do Ministério Público Federal (MPF), seja porque é parte ilegítima para figurar no processo. Foi proferida sentença, por meio da qual julgou extinto o feito, sem resolução de mérito, diante da perda superveniente do interesse processual, em razão da concessão dos serviços. O trânsito em julgado se deu em março de 2023, momento em que houve o encerramento do caso.

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2023

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

20. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social subscrito é de R\$ 875.003 (R\$ 875.003 em 31 de dezembro de 2022), sendo R\$ 375.000 a integralizar, perfazendo R\$ 500.003 de capital integralizado, e está representado por 875.002.500 (oitocentas e setenta e cinco milhões duas mil e quinhentas) ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal.

	30/06/2023		31/12/2022	
	Quantidade de ações (unidades)	Participação	Quantidade de ações (unidades)	Participação
Rio+ Saneamento Participações S.A.	875.002.500	100%	875.002.500	100%
	875.002.500	100%	875.002.500	100%

O estatuto social da Companhia não possui previsto nenhum aumento de capital autorizado.

b) Reserva legal

Constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. Em virtude dos prejuízos apurados pela Companhia, não foi constituída a reserva legal no exercício de 2022.

c) Dividendos

Os acionistas têm assegurado, em cada exercício, dividendos mínimos de 25% do lucro líquido, calculados nos termos do artigo 202 da Lei nº 6.404/76. Em virtude dos prejuízos apurados pela Companhia, nenhum dividendo foi distribuído e/ou pago no exercício de 2022.

d) Prejuízo por ação

O cálculo do prejuízo básico e diluído por ação foi baseado no prejuízo do período e o número médio ponderado de ações ordinárias durante o período apresentado, conforme demonstrado a seguir:

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022
Prejuízo do período	(28.290)	(54.801)	(8.978)	(7.175)
Média ponderada de ações em poder dos acionistas (unidades)	875.002.500	875.002.500	875.002.500	517.267.693
Prejuízo por ação básico e diluído	(0,03)	(0,06)	(0,01)	(0,01)

A Companhia não apresentou diferenças no cálculo do resultado básico e diluído por ação, visto que não possui instrumentos com potencial dilutivo.

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2023

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

21. Receita líquida

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	30/01/2022 a 30/06/2022
Receita de prestação de serviços	205.406	408.677	-	-
Receita de construção	24.206	52.826	-	-
Cancelamentos	(495)	(764)	-	-
	229.117	460.739	-	-
PIS e COFINS sobre serviços prestados	(18.669)	(37.219)	-	-
Descontos concedidos	(3.088)	(5.544)	-	-
Receita líquida	207.360	417.976	-	-

22. Custos dos serviços prestados

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/04/2022 a 30/06/2022
Pessoal	(16.224)	(31.872)	(2.612)	(2.612)
Taxas de recursos hídricos e ambientais	(356)	(765)	-	-
Ônus da concessão	(5.638)	(10.856)	-	-
Energia elétrica	(8.232)	(15.617)	-	-
Custo de construção	(24.206)	(52.826)	-	-
Compra de água	(78.457)	(156.881)	-	-
Materiais e manutenção aplicados nos serviços	(6.097)	(12.773)	-	-
Utilização de imóveis e telefonia	(15)	(24)	-	-
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(8.176)	(15.455)	(1)	(1)
Serviços de terceiros	(6.051)	(10.960)	(97)	(97)
Depreciação e amortização	(17.848)	(35.236)	-	-
Outros	(337)	(894)	(48)	(48)
	(171.637)	(344.159)	2.758	2.758

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de junho de 2023

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

23. Despesas gerais e administrativas

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022
Pessoal	(14.424)	(26.432)	(2.954)	(3.047)
Utilização de imóveis e telefonia	(632)	(1.293)	(73)	(99)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(851)	(1.622)	(150)	(150)
Serviços de terceiros	(5.108)	(11.701)	(3.239)	(3.309)
Impostos, encargos, taxas e contribuições	(308)	(447)	(6)	(7)
Depreciação e amortização	(715)	(1.372)	(29)	(29)
Perdas de crédito esperadas das contas a receber	(12.076)	(29.685)	-	-
Provisão para contingências	(187)	(883)	-	-
Outras despesas	(3.682)	(6.161)	(972)	(1.011)
	(37.983)	(79.596)	(7.423)	(7.652)

24. Resultado financeiro

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/01/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022
Receitas financeiras				
Juros e multas vinculadas à operação	1.756	3.141	-	-
Rendimentos com aplicações financeiras	8.710	23.485	14.784	18.576
PIS e COFINS sobre receitas financeiras	(498)	(1.260)	(1.381)	(1.673)
Variação monetária sobre créditos tributários	237	460	-	-
Outras receitas financeiras	9	9	-	-
	10.214	25.835	13.403	16.903
Despesas financeiras				
Juros sobre debêntures	(43.635)	(89.670)	(8.702)	(9.755)
Juros de arrendamentos	(104)	(213)	-	-
Custo de transação	(3.347)	(6.877)	(3.416)	(3.831)
Descontos concedidos	(1.858)	(2.909)	-	-
Tributos sobre operações financeiras	(5)	(10)	-	-
Atualização monetária da outorga da concessão	(1.694)	(4.455)	-	-
Outras despesas financeiras	(181)	(329)	(82)	(82)
	(50.824)	(104.463)	(12.200)	(13.668)
Resultado financeiro	(40.610)	(78.628)	1.203	3.235

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

25. Seguros

A Companhia contratou os seguintes seguros:

Descrição de seguro	Vigência	Cobertura
Garantia de concessão	28/03/2023 a 28/03/2024	132.095
Responsabilidade civil geral	01/08/2023 a 01/08/2024	36.000
Responsabilidade civil de administradores	21/07/2023 a 21/07/2024	40.000
Riscos operacionais	2024	206.946
Risco engenharia	01/08/2022 a 31/01/2025	71.782

26. Transações que não envolvem caixa

Durante o período findo em 30 de junho de 2023, a Companhia realizou as seguintes atividades que não envolveram caixa e, portanto, foram excluídas da demonstração dos fluxos de caixa:

	30/06/2023	30/06/2022
Adição de arrendamento	24	-
Juros capitalizados no período	70.308	81.696
Atualização monetária do ônus da concessão capitalizada	8.878	770.533

27. Compromissos vinculados ao contrato de concessão

A Companhia possui obrigação de pagamento da outorga fixa devida ao Estado do Rio de Janeiro, em três parcelas, sendo a primeira parcela, no valor R\$ 1.430.990, paga em 28 de março de 2022. A segunda parcela, no valor R\$ 330.228, foi paga em 3 de agosto de 2022. A terceira parcela acrescida de atualização pelo IPCA, no valor total de R\$ 479.453 em 30 de junho de 2023 (R\$ 466.120 em 31 de dezembro de 2022), deve ser paga até julho de 2025.

A Companhia possui, ainda, a obrigação de pagamento de outorga variável, sendo que deverá destinar aos municípios atendidos pela prestação regionalizada dos serviços o valor correspondente a 3% (três por cento) do total da receita arrecadada no mês anterior oriundas do pagamento das tarifas por usuários localizados em seu território.

A Companhia paga mensalmente ao fundo de desenvolvimento da região metropolitana o valor correspondente a 0,5% (meio por cento) do total da receita tarifária arrecadada no mês anterior, nos municípios que compõem a região metropolitana de Estado do Rio de Janeiro.

A Companhia também possui compromisso mensal de pagamento da taxa de regulação ao Poder Concedente, que corresponde a 0,5% das receitas próprias faturadas mensalmente. A Companhia possui compromissos: (i) em relação a cobertura de água potável de atender 99% da população até 2033 em todos os municípios da concessão; (ii) com relação à cobertura de esgotamento sanitário de atender 90% da população até 2033 em todos os municípios da concessão; (iii) reduzir os índices de perdas até 2031 para 25%.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório do auditor independente sobre as informações financeiras intermediárias

Aos administradores e acionistas da
Rio+ Saneamento BL3 S.A.
Rio de Janeiro - RJ

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias da Rio+ Saneamento BL3 S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A diretoria é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, 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.

Conclusão

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

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2023, elaborada sob a responsabilidade da diretoria da Companhia. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo está de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 14 de agosto de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SP-015199/F

Gláucio Dutra da Silva
Contador CRC RJ-090174/O

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras**DECLARAÇÃO**

PARA FINS DO ARTIGO 27 DA RESOLUÇÃO CVM N.º 80, DE 29 DE MARÇO DE 2022, CONFORME ALTERADA ("RCVM 80")

LEONARDO DAS CHAGAS RIHETTO, brasileiro, casado, engenheiro, portador da carteira de identidade (RG) n.º 1995100048, expedida pelo CREA-RJ, inscrito no CPF/MF sob n.º 037.642.547-42, com endereço comercial na Rua México, n.º 11, 701, Centro, Rio de Janeiro – RJ, CEP: 20.031-144, na qualidade de Diretor Presidente da RIO+ SANEAMENTO BL 3 S.A., sociedade anônima, inscrita no CNPJ/MF sob o n.º 42.292.007/0001-74, com sede e foro na cidade do Rio de Janeiro, estado do Rio de Janeiro, na Rua Victor Civita, n.º 66, bloco 1, salas 201 e 202, Jacarepaguá, CEP: 22.775-044 ("Companhia"), declara, nos termos do artigo 27, parágrafo 1º, incisos V e VI, da RCVM 80, que juntamente com o Diretor Financeiro e de Relações com Investidores da Companhia: (i) reviu, discutiu e concorda com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes da Companhia; e (ii) reviu, discutiu e concorda com as Informações Financeiras Intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR), referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2023.

Rio de Janeiro, 14 de agosto de 2023.

LEONARDO DAS CHAGAS RIHETTO
Diretor Presidente

DECLARAÇÃO

PARA FINS DO ARTIGO 27 DA RESOLUÇÃO CVM N.º 80, DE 29 DE MARÇO DE 2022, CONFORME ALTERADA ("RCVM 80")

PEDRO PAULO LOBO DO CARMO GUEDES, brasileiro, solteiro, bacharel em economia, portador da carteira de identidade (RG) n.º 202582300, expedida pelo DIC-RJ, inscrito no CPF/MF sob n.º 124.312.427-06, com endereço comercial na Av. Bartolomeu Mitre, n.º 336, 5º andar (parte), Leblon, Rio de Janeiro – RJ, CEP: 22.431-002, na qualidade de Diretor Financeiro e de Relações com Investidores da RIO+ SANEAMENTO BL 3 S.A., sociedade anônima, inscrita no CNPJ/MF sob o n.º 42.292.007/0001-74, com sede e foro na cidade do Rio de Janeiro, estado do Rio de Janeiro, na Rua Victor Civita, n.º 66, bloco 1, salas 201 e 202, Jacarepaguá, CEP: 22.775-044 ("Companhia"), declara, nos termos do artigo 27, parágrafo 1º, incisos V e VI, da RCVM 80, que juntamente com o Diretor Presidente da Companhia: (i) reviu, discutiu e concorda com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes da Companhia; e (ii) reviu, discutiu e concorda com as Informações Financeiras Intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR), referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2023.

Rio de Janeiro, 14 de agosto de 2023.

PEDRO PAULO LOBO DO CARMO GUEDES
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

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

DECLARAÇÃO

PARA FINS DO ARTIGO 27 DA RESOLUÇÃO CVM N.º 80, DE 29 DE MARÇO DE 2022, CONFORME ALTERADA ("RCVM 80")

LEONARDO DAS CHAGAS RIHETTO, brasileiro, casado, engenheiro, portador da carteira de identidade (RG) n.º 1995100048, expedida pelo CREA-RJ, inscrito no CPF/MF sob n.º 037.642.547-42, com endereço comercial na Rua México, n.º 11, 701, Centro, Rio de Janeiro – RJ, CEP: 20.031-144, na qualidade de Diretor Presidente da RIO+ SANEAMENTO BL 3 S.A., sociedade anônima, inscrita no CNPJ/MF sob o n.º 42.292.007/0001-74, com sede e foro na cidade do Rio de Janeiro, estado do Rio de Janeiro, na Rua Victor Civita, n.º 66, bloco 1, salas 201 e 202, Jacarepaguá, CEP: 22.775-044 ("Companhia"), declara, nos termos do artigo 27, parágrafo 1º, incisos V e VI, da RCVM 80, que juntamente com o Diretor Financeiro e de Relações com Investidores da Companhia: (i) reviu, discutiu e concorda com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes da Companhia; e (ii) reviu, discutiu e concorda com as Informações Financeiras Intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR), referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2023.

Rio de Janeiro, 14 de agosto de 2023.

LEONARDO DAS CHAGAS RIHETTO
Diretor Presidente

DECLARAÇÃO

PARA FINS DO ARTIGO 27 DA RESOLUÇÃO CVM N.º 80, DE 29 DE MARÇO DE 2022, CONFORME ALTERADA ("RCVM 80")

PEDRO PAULO LOBO DO CARMO GUEDES, brasileiro, solteiro, bacharel em economia, portador da carteira de identidade (RG) n.º 202582300, expedida pelo DIC-RJ, inscrito no CPF/MF sob n.º 124.312.427-06, com endereço comercial na Av. Bartolomeu Mitre, n.º 336, 5º andar (parte), Leblon, Rio de Janeiro – RJ, CEP: 22.431-002, na qualidade de Diretor Financeiro e de Relações com Investidores da RIO+ SANEAMENTO BL 3 S.A., sociedade anônima, inscrita no CNPJ/MF sob o n.º 42.292.007/0001-74, com sede e foro na cidade do Rio de Janeiro, estado do Rio de Janeiro, na Rua Victor Civita, n.º 66, bloco 1, salas 201 e 202, Jacarepaguá, CEP: 22.775-044 ("Companhia"), declara, nos termos do artigo 27, parágrafo 1º, incisos V e VI, da RCVM 80, que juntamente com o Diretor Presidente da Companhia: (i) reviu, discutiu e concorda com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes da Companhia; e (ii) reviu, discutiu e concorda com as Informações Financeiras Intermediárias contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR), referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2023.

Rio de Janeiro, 14 de agosto de 2023.

PEDRO PAULO LOBO DO CARMO GUEDES
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores