

Informações financeiras intermediárias

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

31 de março de 2025
com Relatório de Revisão do Auditor Independente

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Informações financeiras Intermediárias

31 de março de 2025

Índice

| | |
|---|----|
| Relatório do auditor independente sobre as informações financeiras intermediárias | 1 |
| Informações financeiras intermediárias | |
| Balanço patrimonial | 3 |
| Demonstração do resultado | 5 |
| Demonstração do resultado abrangente | 6 |
| Demonstração das mutações do patrimônio líquido | 7 |
| Demonstração dos fluxos de caixa | 8 |
| Demonstração do valor adicionado | 9 |
| Notas explicativas às informações financeiras intermediárias | 10 |

Relatório do auditor independente sobre as informações financeiras intermediárias

Aos administradores e acionistas da
Rio+ Saneamentos 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 31 de março de 2025, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2025 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três 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, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.



Shape the future
with confidence

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 três meses findo em 31 de março de 2025, 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 ela está conciliada 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 maio de 2025.

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


Gláucio Dutra da Silva
Contador CRC RJ-090174/O

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Balço patrimonial
31 de março de 2025 e 31 de dezembro de 2024
(Em milhares de reais)

| | Nota | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
|----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Ativo | | | |
| Circulante | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 439.691 | 460.030 |
| Aplicações financeiras | 5 | 113.083 | 121.505 |
| Contas a receber de clientes | 6 | 374.067 | 340.342 |
| Estoques | | 13.601 | 12.230 |
| Despesas antecipadas | 7 | 5.159 | 2.749 |
| Créditos com partes relacionadas | 19 | 8 | 139 |
| Tributos a recuperar | 8 | 18.946 | 17.819 |
| Outros ativos | | 1.382 | 1.117 |
| | | 965.937 | 955.931 |
| Não circulante | | | |
| Despesas antecipadas | 7 | 26.289 | 33.963 |
| Tributos diferidos | 18 | 172.412 | 166.282 |
| Depósitos judiciais | | 633 | 461 |
| Outros ativos | | 2.165 | 2.165 |
| Ativo de direito de uso | 9 | 1.730 | 2.366 |
| Imobilizado | 10 | 8.180 | 8.287 |
| Ativo de contrato | 11 | 391.521 | 339.627 |
| Intangível | 12 | 2.473.023 | 2.639.291 |
| | | 3.075.953 | 3.192.442 |
| Total do ativo | | 4.041.890 | 4.148.373 |

| | Nota | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Passivo | | | |
| Circulante | | | |
| Fornecedores | 13 | 76.922 | 72.673 |
| Passivos de arrendamento | 14 | 1.640 | 2.048 |
| Obrigações tributárias | 17 | 7.624 | 7.281 |
| Obrigações trabalhistas | | 29.806 | 26.722 |
| Ônus da concessão | 16 | 297.471 | 513.624 |
| Débitos com partes relacionadas | 19 | 1.768 | 2.088 |
| Outras obrigações | | 4.906 | 4.950 |
| | | 420.137 | 629.386 |
| Não circulante | | | |
| Passivos de arrendamento | 14 | 527 | 779 |
| Debêntures | 15 | 3.278.823 | 3.165.006 |
| Provisão para contingências | 20 | 2.059 | 1.242 |
| | | 3.281.409 | 3.167.027 |
| Patrimônio líquido | 21 | | |
| Capital social | | 675.003 | 675.003 |
| Prejuízo acumulado | | (334.659) | (323.043) |
| | | 340.344 | 351.960 |
| Total do passivo e do patrimônio líquido | | 4.041.890 | 4.148.373 |

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Demonstração do resultado

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2025 e 2024

(Em milhares de reais)

| | Nota | 31/03/2025 | 31/03/2024 |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| Receita líquida | 22 | 285.151 | 239.923 |
| Custo dos serviços prestados | 23 | (192.288) | (190.780) |
| Lucro bruto | | 92.863 | 49.143 |
| Receitas (despesas) operacionais | | | |
| Despesas gerais e administrativas | 24 | (61.971) | (50.875) |
| Outras receitas operacionais | | 533 | 201 |
| | | (61.438) | (50.674) |
| Resultado operacional antes do resultado financeiro | | 31.425 | (1.531) |
| Resultado financeiro | | | |
| Receitas financeiras | 25 | 20.502 | 12.596 |
| Despesas financeiras | 25 | (69.673) | (56.741) |
| | | (49.171) | (44.145) |
| Resultado antes do imposto de renda e contribuição social | | (17.746) | (45.676) |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 18.a | 6.130 | 15.650 |
| Prejuízo do período | | (11.616) | (30.026) |
| Prejuízo por ação | | | |
| Prejuízo por ação ordinária - básico e diluído (em R\$) | 21.d | (0,01) | (0,03) |

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Períodos de três meses findos em 31 de março de 2025 e 2024

(Em milhares de reais)

| | <u>31/03/2025</u> | <u>31/03/2024</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Prejuízo do período | (11.616) | (30.026) |
| Outros resultados abrangentes | - | - |
| Total do resultado abrangente do período | <u>(11.616)</u> | <u>(30.026)</u> |

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Período de três meses findos em 31 de março de 2025 e 2024
(Em milhares de reais)

| | Capital social | | Prejuízo acumulado | Patrimônio líquido |
|---------------------------------|----------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Subscrito | A integralizar | | |
| Saldos em 1º de janeiro de 2024 | 875.003 | (200.000) | (175.471) | 499.532 |
| Prejuízo do período | - | - | (30.026) | (30.026) |
| Saldos em 31 de março de 2024 | 875.003 | (200.000) | (205.497) | 469.506 |
| Saldos em 01 de janeiro de 2025 | 875.003 | (200.000) | (323.043) | 351.960 |
| Prejuízo do período | - | - | (11.616) | (11.616) |
| Saldos em 31 de março de 2025 | 875.003 | (200.000) | (334.659) | 340.344 |

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

Período de três meses findos em 31 de março de 2025 e 2024

(Em milhares de reais)

| | 31/03/2025 | 31/03/2024 |
|--|-------------------|-------------------|
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | |
| Prejuízo antes dos tributos sobre o lucro | (17.746) | (45.676) |
| Ajustes para reconciliar o prejuízo e o fluxo de caixa líquido: | | |
| Depreciação e amortização | 6.350 | 19.612 |
| Atualização monetária da outorga da concessão | (8.456) | 4.455 |
| Juros sobre arrendamentos | 80 | 137 |
| Juros sobre debêntures e amortização de custos de transação | 77.357 | 50.953 |
| Rendimentos de aplicações financeiras | (3.537) | (1.283) |
| Atualização monetária das contingências | 371 | 45 |
| Provisão para perdas de crédito esperadas das contas a receber | 29.552 | 21.254 |
| Provisão para contingências | 446 | 407 |
| Resultado na alienação de intangível | - | (5) |
| Variações dos ativos e passivos: | | |
| Contas a receber de clientes | (63.277) | (53.953) |
| Estoques | (1.371) | (388) |
| Depósitos judiciais | (172) | (220) |
| Tributos a recuperar | (1.127) | (4.470) |
| Despesas antecipadas | (7.758) | (17.987) |
| Outros ativos | (265) | (544) |
| Fornecedores | 4.249 | (2.221) |
| Ônus da concessão | 263 | (112) |
| Obrigações tributárias | 343 | (898) |
| Obrigações trabalhistas | 3.084 | 1.832 |
| Partes relacionadas, líquidas | (189) | 29 |
| Outras obrigações | (44) | 565 |
| | 18.153 | (28.468) |
| Pagamento de juros sobre arrendamentos | (83) | (144) |
| Caixa líquido gerado nas (consumido pelas) atividades operacionais | 18.070 | (28.612) |
| Fluxo de caixa das atividades de investimentos | | |
| Aplicações financeiras | 11.959 | 54.677 |
| Adições ao imobilizado | (198) | (516) |
| Adições ao ativo de contrato e intangível | (49.513) | (43.277) |
| Valor recebido pela venda de intangível | - | 39 |
| Caixa líquido gerado nas (consumido pelas) atividades de investimentos | (37.752) | 10.923 |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamentos | | |
| Custo de transação na captação de debêntures | - | (2.461) |
| Pagamento dos arrendamentos | (657) | (529) |
| Caixa líquido consumido pelas atividades de financiamentos | (657) | (2.990) |
| Redução líquida no caixa e equivalentes de caixa | (20.339) | (20.679) |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do período | 460.030 | 326.610 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do período | 439.691 | 305.931 |

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Demonstração do valor adicionado
Período de três meses findos em 31 de março de 2025 e 2024
(Em milhares de reais)

| | <u>31/03/2025</u> | <u>31/03/2024</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Receitas | 279.746 | 238.866 |
| Receita operacional | 253.698 | 215.829 |
| Receita de construção | 55.067 | 44.090 |
| Outras receitas | 533 | 201 |
| Provisão para perdas de crédito esperadas das contas a receber | (29.552) | (21.254) |
| Insumos adquiridos de terceiros | (177.167) | (162.862) |
| Custo dos serviços prestados | (110.419) | (105.075) |
| Custo de construção | (55.067) | (44.090) |
| Materiais, energia, serviço de terceiros e outros | (11.681) | (13.697) |
| Valor adicionado bruto | 102.579 | 76.004 |
| Depreciação e amortização | (6.024) | (19.286) |
| Valor adicionado líquido produzido | 96.555 | 56.718 |
| Valor adicionado recebido em transferência | 21.502 | 13.210 |
| Receitas financeiras | 21.502 | 13.210 |
| Valor adicionado total a distribuir | 118.057 | 69.928 |
| Distribuição do valor adicionado | 118.057 | 69.928 |
| Pessoal | 30.722 | 27.443 |
| Remuneração direta | 16.973 | 16.454 |
| Benefícios | 12.376 | 9.615 |
| FGTS | 1.373 | 1.374 |
| Impostos, taxas e contribuições | 25.474 | 11.691 |
| Federais | 22.831 | 9.623 |
| Estaduais | 2.351 | 1.886 |
| Municipais | 292 | 182 |
| Remuneração de capitais de terceiros | 73.477 | 60.820 |
| Juros | 68.643 | 55.984 |
| Aluguéis | 3.808 | 4.085 |
| Outras | 1.026 | 751 |
| Remuneração de capitais próprios | (11.616) | (30.026) |
| Prejuízo retido | (11.616) | (30.026) |

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

31 de março de 2025

(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.

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.

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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 políticas contábeis materiais, estimativas e julgamentos contábeis 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 2024, as quais foram divulgadas em 20 de março de 2025 e devem ser lidas em conjunto.

Adicionalmente, a Companhia considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OCPC 07 (R1), na preparação das suas informações financeiras intermediárias. 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.

A Companhia ressalta que está corrente com as suas obrigações, que tem rating 'AAA' e não tem enfrentado restrições de crédito.

Em 14 de maio de 2025, o Conselho de Administração da Companhia autorizou a emissão destas informações financeiras intermediárias, referentes ao período de três meses findos em 31 de março de 2025.

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.

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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.

Os valores contábeis e valores justos dos instrumentos financeiros da Companhia, em 31 de março de 2025 e 31 de dezembro de 2024, são como segue:

| | Classificação por categoria | Hierarquia do valor justo | 31/03/2025 | | 31/12/2024 | |
|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | | | Valor contábil | Valor justo | Valor contábil | Valor justo |
| Ativos financeiros: | | | | | | |
| Equivalentes de caixa | Valor justo por meio de resultado | Nível 2 | 439.538 | 439.538 | 459.813 | 459.813 |
| Aplicações financeiras | Valor justo por meio de resultado | Nível 2 | 113.083 | 113.083 | 121.505 | 121.505 |
| Contas a receber de clientes | Custo amortizado | - | 374.067 | 374.067 | 340.342 | 340.342 |
| Créditos com partes relacionadas | Custo amortizado | - | 8 | 8 | 139 | 139 |
| Passivos financeiros: | | | | | | |
| Fornecedores | Custo amortizado | - | 76.922 | 76.922 | 72.673 | 72.673 |
| Passivos de arrendamento | Custo amortizado | - | 2.167 | 2.167 | 2.827 | 2.827 |
| Debêntures | Custo amortizado | - | 3.278.823 | 3.278.823 | 3.165.006 | 3.165.006 |
| Ônus da concessão | Custo amortizado | - | 297.471 | 297.471 | 513.624 | 513.624 |
| Débitos com partes relacionadas | Custo amortizado | - | 1.768 | 1.768 | 2.088 | 2.088 |

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.

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2025

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

3. Gestão de riscos financeiros--Continuação

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.

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 do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Ampla ("IPCA"). 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 Certificado de Depósito Interbancário ("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, aplicações financeiras, 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 I corresponde ao cenário considerado mais provável nas taxas de juros, na data das informações financeiras intermediárias. Os cenários II e III correspondem a uma alteração positiva e negativa de 25% nas taxas. Os efeitos nas taxas, são apresentados conforme as tabelas a seguir:

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Gestão de riscos financeiros--Continuação

3.2. Risco de mercado--Continuação

Risco de taxas de juros--Continuação

| Operação | Risco | Valor contábil | Cenário I provável | Cenário II -25% | Cenário III +25% |
|------------------------|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Ativo | | | | | |
| Equivalentes de caixa | CDI | 439.538 | 503.051 | 487.184 | 518.919 |
| Aplicações financeiras | CDI | 113.083 | 129.423 | 125.341 | 133.506 |
| Passivo | | | | | |
| Debêntures | IPCA | (3.479.054) | (3.651.615) | (3.608.475) | (3.694.755) |
| Ônus da concessão | IPCA | (297.471) | (312.226) | (308.537) | (315.914) |
| Passivo líquido | | <u>(3.223.904)</u> | <u>(3.331.367)</u> | <u>(3.304.487)</u> | <u>(3.358.244)</u> |
| Efeito líquido | | | <u>(107.463)</u> | <u>(80.583)</u> | <u>(134.340)</u> |
| CDI (a.a.) | | | 14,45% a.a. | | |
| IPCA (a.a.) | | | 4,96% a.a. | | |

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 31 de março de 2025 e 31 de dezembro de 2024 (valores não descontados):

| | Valor Contábil | Menos de um ano | Entre um e dois anos | Acima de dois anos |
|---------------------------------|------------------|-----------------|----------------------|--------------------|
| Em 31 de março de 2025 | | | | |
| Fornecedores | 76.922 | 76.922 | - | - |
| Debêntures | 3.479.054 | - | 19.453 | 3.459.601 |
| Passivos de arrendamento | 2.167 | 1.640 | 418 | 109 |
| Ônus da concessão | 297.471 | 297.471 | - | - |
| Débitos com partes relacionadas | 1.768 | 1.768 | - | - |
| | <u>3.857.382</u> | <u>377.801</u> | <u>19.871</u> | <u>3.459.710</u> |

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Gestão de riscos financeiros--Continuação

3.3. Risco de liquidez--Continuação

| | Valor contábil | Menos de um ano | Entre um e dois anos | Acima de dois anos |
|---------------------------------|------------------|-----------------|----------------------|--------------------|
| Em 31 de dezembro de 2024 | | | | |
| Fornecedores | 72.673 | 72.673 | - | - |
| Debêntures | 3.355.030 | - | 18.758 | 3.336.272 |
| Passivos de arrendamento | 2.827 | 2.048 | 615 | 164 |
| Ônus da concessão | 513.624 | 513.624 | - | - |
| Débitos com partes relacionadas | 2.088 | 2.088 | - | - |
| | 3.943.586 | 587.777 | 19.373 | 3.336.436 |

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, subtraídos 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 31 de março de 2025 e 31 de dezembro de 2024 podem ser assim sumariados:

| | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
|--|------------------|------------|
| Debêntures (Nota 15) | 3.278.823 | 3.165.006 |
| Passivos de arrendamento (Nota 14) | 2.167 | 2.827 |
| (-) Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4) | (439.691) | (460.030) |
| (-) Aplicações financeiras (Nota 5) | (113.083) | (121.505) |
| Dívida líquida (a) | 2.728.216 | 2.586.298 |
| Total do patrimônio líquido (b) | 340.344 | 351.960 |
| Total do capital (a+b) | 3.068.650 | 2.938.258 |
| Índice de alavancagem financeira - % [a/(a+b)] | 88,91% | 88,02% |

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Caixa e equivalentes de caixa

| | <u>31/03/2025</u> | <u>31/12/2024</u> |
|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| Caixa e bancos | 153 | 217 |
| Equivalentes de caixa | <u>439.538</u> | 459.813 |
| | <u>439.691</u> | <u>460.030</u> |

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 31 de março de 2025 de aproximadamente 100,85% do CDI (100,88% em 31 de dezembro de 2024).

5. Aplicações financeiras

| | <u>31/03/2025</u> | <u>31/12/2024</u> |
|------------------|-----------------------|-------------------|
| Letra financeira | <u>113.083</u> | 121.505 |
| | <u>113.083</u> | <u>121.505</u> |

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 31 de março de 2025 de aproximadamente 102,09% do CDI (102,2% em 31 de dezembro de 2024). As aplicações financeiras da Companhia buscam rentabilidade compatível às variações do CDI.

6. Contas a receber de clientes

| | <u>31/03/2025</u> | <u>31/12/2024</u> |
|--|-----------------------|-------------------|
| Clientes (a) | 617.176 | 556.434 |
| Clientes - parcelamento (b) | 27.093 | 25.593 |
| Pontos arrecadadores (c) | 2.160 | 1.125 |
| Provisão para perdas de créditos esperadas | <u>(272.362)</u> | (242.810) |
| | <u>374.067</u> | <u>340.342</u> |

(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.

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2025
(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:

| | <u>31/03/2025</u> | <u>31/12/2024</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| A vencer | | |
| Faturado | 82.618 | 70.886 |
| Não faturado | 46.608 | 46.662 |
| Vencidas | | |
| Até 30 dias | 162.232 | 30.840 |
| De 31 a 60 dias | 25.471 | 20.469 |
| De 61 a 90 dias | 19.666 | 17.858 |
| De 91 a 180 dias | 36.234 | 51.473 |
| Mais de 180 dias | 273.600 | 344.964 |
| | 646.429 | 583.152 |

Movimentação da provisão para perdas de crédito esperadas

A seguir apresentamos a movimentação da provisão para perdas de crédito esperadas em 31 de março de 2025 e 2024:

| | |
|---|-------------------------|
| Saldo em 1º de janeiro de 2024 | (130.990) |
| Constituição para perdas de crédito esperadas | (24.278) |
| Reversão de perdas de crédito esperadas | 3.024 |
| Saldo em 31 de março de 2024 | <u>(152.244)</u> |
| Saldo em 1º de janeiro de 2025 | (242.810) |
| Constituição para perdas de crédito esperadas | (32.892) |
| Reversão de perdas de crédito esperadas | 3.340 |
| Saldo em 31 de março de 2025 | <u>(272.362)</u> |

7. Despesas antecipadas

O total de despesas antecipadas em 31 de março de 2025 é de R\$ 31.448 (R\$ 36.712 em 31 de dezembro de 2024). O valor de R\$ 26.289, no ativo não circulante, corresponde aos custos de transação referentes ao contrato FINEM, assinado com o BNDES em 2023, o qual é dividido em quatro subcréditos, a serem desembolsados durante o contrato.

Conforme previsto no contrato de financiamento, no segundo semestre de 2024 foram emitidas 500.000 (quinhentas mil) debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real e fidejussória adicional, em série única, no valor nominal de R\$ 1 (um mil reais), perfazendo o total de R\$ 500.000, em substituição ao primeiro subcrédito (subcrédito A). As liberações dos demais subcréditos serão sequenciais, conforme comprovação de destinação do recurso liberado anteriormente.

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2025

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

8. Tributos a recuperar

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

| | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
|--------|---------------|---------------|
| IRRF | 17.514 | 16.543 |
| CSLL | 805 | 696 |
| PIS | 112 | 103 |
| COFINS | 515 | 477 |
| | 18.946 | 17.819 |

9. Ativo de direito de uso

| | 31/03/2025 | | | 31/12/2024 | | |
|---------|--------------|-----------------------|---------------|--------------|-----------------------|---------------|
| | Custo | Amortização acumulada | Valor líquido | Custo | Amortização acumulada | Valor líquido |
| Imóveis | 6.132 | (4.402) | 1.730 | 6.342 | (3.976) | 2.366 |
| | 6.132 | (4.402) | 1.730 | 6.342 | (3.976) | 2.366 |

Movimentação do ativo de direito de uso:

| | Saldos em 31/12/2024 | Amortização | Saldos em 31/03/2025 |
|---------|----------------------|--------------|----------------------|
| Imóveis | 2.366 | (636) | 1.730 |
| | 2.366 | (636) | 1.730 |

| | Saldos em 31/12/2023 | Amortização | Saldos em 31/03/2024 |
|---------|----------------------|--------------|----------------------|
| Imóveis | 3.451 | (547) | 2.904 |
| | 3.451 | (547) | 2.904 |

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2025

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

10. Imobilizado

| | 31/03/2025 | | 31/12/2024 | |
|-----------------------------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|
| | Custo | Depreciação acumulada | Valor líquido | Valor líquido |
| Equipamentos de informática | 7.365 | (2.918) | 4.447 | 4.619 |
| Veículos | 1.533 | (569) | 964 | 1.041 |
| Máquinas e equipamentos | 189 | (35) | 154 | 159 |
| Móveis e utensílios | 3.175 | (560) | 2.615 | 2.468 |
| | 12.262 | (4.082) | 8.180 | 8.287 |

Movimentação do imobilizado

| | Saldos em 31/12/2024 | Adições | Reclassificação | Depreciação | Saldos em 31/03/2025 |
|-----------------------------|----------------------|------------|-----------------|--------------|----------------------|
| Equipamentos de informática | 4.619 | 134 | 56 | (362) | 4.447 |
| Veículos | 1.041 | - | - | (77) | 964 |
| Máquinas e equipamentos | 159 | - | - | (5) | 154 |
| Móveis e utensílios | 2.468 | 64 | 159 | (76) | 2.615 |
| | 8.287 | 198 | 215 | (520) | 8.180 |

| | Saldos em 31/12/2023 | Adições | Reclassificação | Depreciação | Saldos em 31/03/2024 |
|-----------------------------|----------------------|------------|-----------------|--------------|----------------------|
| Equipamentos de informática | 4.120 | 326 | 67 | (280) | 4.233 |
| Veículos | 630 | - | - | (43) | 587 |
| Máquinas e equipamentos | 143 | 4 | - | (4) | 143 |
| Móveis e utensílios | 1.931 | 119 | - | (55) | 1.995 |
| | 6.824 | 449 | 67 | (382) | 6.958 |

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Ativo de contrato

| | <u>31/03/2025</u> | <u>31/12/2024</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Infraestrutura em construção | <u>391.521</u> | <u>339.627</u> |
| | <u>391.521</u> | <u>339.627</u> |

Movimentação do ativo de contrato:

| | <u>Saldos em 31/12/2024</u> | <u>Adições</u> | <u>Reclassificação</u> | <u>Transferências</u> | <u>Saldos em 31/03/2025</u> |
|------------------------------|---------------------------------|----------------|------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| Infraestrutura em construção | <u>339.627</u> | <u>54.020</u> | <u>(215)</u> | <u>(1.911)</u> | <u>391.521</u> |
| | <u>339.627</u> | <u>54.020</u> | <u>(215)</u> | <u>(1.911)</u> | <u>391.521</u> |

| | <u>Saldos em 31/12/2023</u> | <u>Adições</u> | <u>Reclassificação</u> | <u>Transferências</u> | <u>Saldos em 31/03/2024</u> |
|------------------------------|---------------------------------|----------------|------------------------|-----------------------|---------------------------------|
| Infraestrutura em construção | <u>201.230</u> | <u>44.755</u> | <u>(67)</u> | <u>(5.030)</u> | <u>240.888</u> |
| | <u>201.230</u> | <u>44.755</u> | <u>(67)</u> | <u>(5.030)</u> | <u>240.888</u> |

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, sendo 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.

Custos de debêntures capitalizados

Os juros de debêntures capitalizados nos ativos da concessão somaram o montante de R\$ 49.482 para o período de três meses findos em 31 de março de 2025, a uma taxa média ponderada de 12,96% a.a. (R\$ 36.422 e 11,29% a.a. em 31 de março de 2024).

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2025

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

12. Intangível

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

| | 31/03/2025 | | 31/12/2024 | |
|-----------------------------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| | Custo | Amortização acumulada | Valor líquido | Valor líquido |
| Softwares e aplicativos | 2.214 | (1.165) | 1.049 | 1.153 |
| Desenvolvimento de projetos | 18.642 | (38) | 18.604 | 17.826 |
| Outorga da concessão | 2.507.635 | (175.946) | 2.331.689 | 2.499.017 |
| Concessão/Infraestrutura | 126.965 | (5.284) | 121.681 | 121.295 |
| | 2.655.456 | (182.433) | 2.473.023 | 2.639.291 |

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. Sendo esse montante em 31 de março de 2025 composto pelos seguintes ativos:

| | 31/03/2025 | | 31/12/2024 | |
|---|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
| | Custo | Amortização acumulada | Valor líquido | Valor líquido |
| Captação | 803 | (20) | 783 | 792 |
| Aduadoras | 34.716 | (810) | 33.906 | 34.253 |
| Estação de tratamento de água - ETA | 5.842 | (190) | 5.652 | 5.711 |
| Reservatório | 766 | (16) | 750 | 757 |
| Booster | 671 | (13) | 658 | 664 |
| Elevatória - água | 993 | (23) | 970 | 980 |
| Substituição/expansão de rede de água | 31.538 | (641) | 30.897 | 31.163 |
| Ligação de água | 9.802 | (247) | 9.555 | 9.661 |
| Ligação de esgoto | 25 | (1) | 24 | 25 |
| Substituição/expansão de rede de esgoto | 2.096 | (53) | 2.043 | 2.066 |
| Elevatória - esgoto | 2.364 | (48) | 2.316 | 2.340 |
| ETE - Estação de Tratamento de Esgoto | 74 | (2) | 72 | 74 |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros | 15.588 | (322) | 15.266 | 15.421 |
| Máquinas e equipamentos | 21.687 | (2.898) | 18.789 | 17.388 |
| | 126.965 | (5.284) | 121.681 | 121.295 |

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Intangível--Continuação

Movimentação do intangível:

| | Saldos em 31/12/2024 | Adições | Baixas ¹ | Amortização | Transferências | Saldos em 31/03/2025 |
|-----------------------------|---------------------------------|----------------|----------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------------|
| Softwares e aplicativos | 1.153 | - | - | (104) | - | 1.049 |
| Desenvolvimento de projetos | 17.826 | 807 | - | (29) | - | 18.604 |
| Outorga da concessão | 2.499.017 | 48.930 | (197.085) | (19.173) | - | 2.331.689 |
| Concessão/Infraestrutura | 121.295 | 84 | - | (1.609) | 1.911 | 121.681 |
| | 2.639.291 | 49.821 | (197.085) | (20.915) | 1.911 | 2.473.023 |

| | Saldos em 31/12/2023 | Adições | Baixas | Amortização | Transferências | Saldos em 31/03/2024 |
|-----------------------------|---------------------------------|----------------|---------------|--------------------|-----------------------|---------------------------------|
| Softwares e aplicativos | 1.612 | - | - | (120) | - | 1.492 |
| Desenvolvimento de projetos | 9.340 | 2.890 | - | - | - | 12.230 |
| Outorga da concessão | 2.447.984 | 34.992 | - | (18.282) | - | 2.464.694 |
| Concessão/Infraestrutura | 8.352 | 647 | (34) | (281) | 5.030 | 13.714 |
| | 2.467.288 | 38.529 | (34) | (18.683) | 5.030 | 2.492.130 |

¹ Em 15 de janeiro de 2025 foi publicada no diário oficial a Deliberação AGENERSA nº 4846, deliberando a redução do valor da outorga global da Concessionária em R\$ 173.865 (valor histórico na data-base de dezembro de 2020), em decorrência da alteração no escopo originário da Concorrência Internacional SECC nº 01/21 pela saída dos municípios de Sapucaia, Itatiaia e Bom Jesus do Itabapoana. Conforme determinado no Art. 6º. desta deliberação, esta redução será compensada de forma integral quando do pagamento da 3ª parcela da outorga fixa, prevista para pagamento no mês de julho e 2025. Sendo assim, em 31 de março de 2025 o ativo intangível encontra-se reduzido dos montantes relativos ao valor da outorga fixa, incluindo a capitalização das respectivas atualizações monetárias e amortizações correspondentes aos referidos municípios.

13. Fornecedores

Os fornecedores estão assim representados:

| | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Materiais | 2.743 | 3.525 |
| Compra de água | 62.707 | 60.961 |
| Serviços | 2.707 | 4.781 |
| Infraestrutura | 5.885 | 2.528 |
| Outros | 2.880 | 878 |
| | 76.922 | 72.673 |

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Passivos de arrendamento

A Companhia possui contratos de arrendamentos relativos às 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 sublicenciar os ativos arrendados.

No período de três meses findo em 31 de março de 2025 e 2024, os passivos de arrendamento apresentaram as seguintes movimentações:

| | <u>31/03/2025</u> | <u>31/03/2024</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo inicial | 2.827 | 3.932 |
| Juros e encargos financeiros | 80 | 137 |
| Amortização de principal | (657) | (529) |
| Amortização de juros | (83) | (144) |
| Saldo final | <u>2.167</u> | <u>3.396</u> |
| Circulante | 1.640 | 2.240 |
| Não circulante | 527 | 1.156 |

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

| | <u>31/03/2025</u> | <u>31/12/2024</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 2026 | 372 | 615 |
| 2027 | 133 | 131 |
| 2028 | 22 | 33 |
| | <u>527</u> | <u>779</u> |

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Debêntures

| | Encargos | Vencimento | 31/03/2025 | 31/12/2024 |
|-------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 2ª emissão | | | | |
| Debêntures (1ª série) | IPCA + 7,3274% a.a. | Novembro/2043 | 1.449.417 | 1.421.116 |
| Juros (1ª série) | | | 141.075 | 111.854 |
| Debêntures (2ª série) | IPCA + 6,7856% a.a. | Novembro/ 2052 | 1.234.689 | 1.210.580 |
| Juros (2ª série) | | | 111.198 | 88.222 |
| | | | 2.936.379 | 2.831.772 |
| (-) Custos de transação | | | (177.347) | (178.580) |
| Total 2ª emissão | | | 2.759.032 | 2.653.192 |
| 3ª emissão | | | | |
| Debêntures | IPCA + 7,15% a.a. | Dezembro/2052 | 532.218 | 521.826 |
| Juros | | | 10.457 | 1.432 |
| | | | 542.675 | 523.258 |
| (-) Custo de transação | | | (22.884) | (11.444) |
| Total 3ª emissão | | | 519.791 | 511.814 |
| Total de debêntures | | | 3.278.823 | 3.165.006 |

2ª emissão de debêntures

Em 30 de outubro de 2023, em Assembleia Geral Extraordinária dos acionistas, foi aprovada a segunda emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, com garantia adicional fidejussória, em 2 (duas) séries, da Rio+ Saneamento BL3 S.A..

Em 15 de novembro de 2023, foram emitidas 2.500.000 (duas milhões e quinhentas mil) debêntures no valor nominal de R\$ 1 (um mil reais), sendo (i) 1.350.000 da 1ª série e (ii) 1.150.000 da 2ª série, perfazendo o total de R\$ 2.500.000. Em 05 de dezembro de 2023, ocorreu a integralização dos recursos oriundos destas debêntures.

As debêntures da 1ª série serão amortizadas em 35 (trinta e cinco) parcelas semestrais consecutivas e as debêntures da 2ª série serão amortizadas 53 (cinquenta e três) parcelas semestrais consecutivas, ambas devidas sempre no dia 15 (quinze) dos meses de maio e novembro de cada ano, sendo a 1ª (primeira) parcela devida somente no 36º (trigésimo sexto) mês contado da data de emissão, ou seja, em 15 de novembro de 2026, e de acordo com os percentuais de amortização previstos na escritura das debêntures. Os vencimentos finais das debêntures da 1ª série e 2ª série estão previstas para os dias 15 de novembro de 2043 e 15 de novembro de 2052, respectivamente. Os juros relativos à remuneração das debêntures serão pagos semestralmente nas mesmas datas previstas para amortização destas debêntures.

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2025

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

15. Debêntures--Continuação

O valor unitário das debêntures é atualizado monetariamente pelo IPCA e os juros remuneratórios são correspondentes à variação do IPCA + 7,3274% a.a. para a 1ª série e à variação do IPCA + 6,7856% a.a. para a 2ª série.

Os recursos captados em relação às debêntures foram utilizados para o pré-pagamento do empréstimo ponte (1ª emissão de debêntures), bem como serão utilizados para o pagamento futuro e/ou reembolso de gastos, despesas, outorgas e/ou dívidas relacionados à implantação do projeto de investimento dos municípios do Rio de Janeiro (bairros AP-5), de Itaguaí e Seropédica.

3ª emissão de debêntures

Em 15 de junho de 2024 foram emitidas 500.000 (quinhentas mil) debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, com garantia fidejussória adicional, em série única, no valor nominal de R\$ 1 (um mil reais), perfazendo o total de R\$ 500.000.

As debêntures têm vencimento do principal e juros em 52 (cinquenta e duas) parcelas semestrais consecutivas, devidas a partir de 15 de junho de 2027 a 15 de dezembro 2052.

O valor unitário das debêntures será atualizado monetariamente pela variação acumulada do IPCA, incidindo juros remuneratórios prefixados de 7,15% ao ano, base 252 dias úteis.

Os recursos captados são destinados exclusivamente para o financiamento da ampliação e melhorias no sistema de abastecimento de água, localizado nos bairros situados na Área de Planejamento AP-5 do Município do Rio de Janeiro, atendendo a Itaguaí e Seropédica, e nos sistemas de abastecimentos de água e esgotamento sanitário dos Municípios de Paracambi, Pinheiral, Piraí, Rio Claro, Vassouras, Bom Jardim, Carmo, Macuco, Rio das Ostras, Sumidouro, Trajano de Moraes, Carapebus, Natividade, São Fidelis e São José de Ubá referente ao Bloco 3.

Covenants

Os contratos da 2ª e 3ª emissão das debêntures possuem condições 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.

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Debêntures--Continuação

Covenants--Continuação

Todas as cláusulas restritivas financeiras possuem exigibilidade a partir de determinados "Completions" contratuais, conforme detalhados abaixo:

- "Completion Parcial 1": ocorrerá com o atendimento cumulativo das condições listadas em contrato, a partir da apresentação das demonstrações financeiras padronizadas completas, auditadas, relativas ao exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2027;
- "Completion Parcial 2": ocorrerá com o atendimento cumulativo das condições listadas em contrato, a partir da apresentação das demonstrações financeiras completas, auditadas, relativas ao exercício a findar-em 31 de dezembro de 2030; e
- A conclusão física e financeira total do "Completion Total" ocorrerá, a partir da apresentação das demonstrações financeiras padronizadas completas, auditadas, relativas ao exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2034, com o atendimento cumulativo das condições listadas em contrato.

Em 31 de março de 2025, todas as cláusulas restritivas estabelecidas no contrato das debêntures foram cumpridas pela Companhia.

A movimentação das debêntures para o período de três meses findo em 31 de março de 2025 e 2024 é como segue:

| | <u>31/03/2025</u> | <u>31/03/2024</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo inicial | 3.165.006 | 2.340.929 |
| Juros e encargos financeiros | 124.024 | 85.248 |
| Custos de transação | (13.022) | (2.461) |
| Amortização dos custos de transação | 2.815 | 2.127 |
| Saldo final | 3.278.823 | 2.425.843 |

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

| | <u>31/03/2025</u> | | | <u>31/12/2024</u> | | |
|-----------|-------------------|----------------------------|----------------------|-------------------|----------------------------|----------------------|
| | <u>Dívida</u> | <u>Custos de transação</u> | <u>Total líquido</u> | <u>Dívida</u> | <u>Custos de transação</u> | <u>Total líquido</u> |
| 2025 | - | (8.609) | (8.609) | - | (10.621) | (10.621) |
| 2026 | 19.453 | (12.108) | 7.345 | 18.758 | (11.581) | 7.177 |
| 2027 | 42.097 | (10.877) | 31.220 | 40.592 | (10.305) | 30.287 |
| 2028 | 46.088 | (10.813) | 35.275 | 44.427 | (10.278) | 34.149 |
| Após 2028 | 3.371.416 | (157.824) | 3.213.592 | 3.251.253 | (147.239) | 3.104.014 |
| | 3.479.054 | (200.231) | 3.278.823 | 3.355.030 | (190.024) | 3.165.006 |

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Ônus da concessão

Em 31 de março de 2025, o montante de R\$ 297.471 no passivo circulante se divide em: (i) R\$ 2.565 (R\$ 2.302 em 31 de dezembro de 2024) correspondente às parcelas mensais da outorga variável e da taxa de regulação e fiscalização, com vencimento em abril de 2025; e (ii) R\$294.906 (R\$ 511.322 em 31 de dezembro de 2024 no passivo não circulante) relativos à terceira parcela da outorga fixa, que será paga até o último dia do mês de julho de 2025, contado a partir da emissão do Termo de Transferência do Sistema, atualizada pelo IPCA.

O montante correspondente a terceira parcela da outorga fixa encontra-se reduzido dos valores relativos à saída dos municípios Sapucaia, Itatiaia e Bom Jesus do Itabapoana (vide Nota 12). Em 31 de março de 2025, o montante atualizado desta redução é de R\$ 226.693.

17. Obrigações tributárias

Os impostos e contribuições estão assim representados:

| | <u>31/03/2025</u> | <u>31/12/2024</u> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| PIS/COFINS/CSLL retidos | 116 | 207 |
| ISS | 301 | 319 |
| IRRF | 473 | 1.059 |
| PIS | 1.178 | 890 |
| COFINS | 5.556 | 4.806 |
| | <u>7.624</u> | <u>7.281</u> |

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2025

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

18. 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.

| | 31/12/2024 | Resultado | 31/03/2025 |
|--|------------|-----------|------------|
| Provisões para perdas de crédito esperadas para contas a receber | 54.898 | 6.249 | 61.147 |
| Provisão para contingências | 423 | 278 | 701 |
| Provisão para participação nos lucros | 1.740 | 597 | 2.337 |
| Provisão gratificações | 1.678 | 495 | 2.173 |
| Provisões salários e encargos em acordo coletivo | 435 | 149 | 584 |
| Arrendamentos | 156 | (8) | 148 |
| Prejuízo fiscal e base negativa da CSLL | 246.537 | 18.265 | 264.802 |
| Gastos pré-operacionais | 15.385 | (1.489) | 13.896 |
| Outras provisões | 903 | (708) | 195 |
| Ativo fiscal diferido | 322.155 | 23.828 | 345.983 |
| Juros capitalizados | (140.695) | (16.050) | (156.745) |
| Custo de atualização outorga | (15.178) | (1.648) | (16.826) |
| Passivo fiscal diferido | (155.873) | (17.698) | (173.571) |
| Tributos diferidos, líquidos | 166.282 | 6.130 | 172.412 |

b) Conciliação da taxa efetiva:

| | 31/03/2025 | 31/03/2024 |
|---|------------|------------|
| Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social | (17.746) | (45.676) |
| Alíquota nominal | 34% | 34% |
| Imposto de renda e contribuição social - alíquotas vigentes | 6.033 | 15.530 |
| (Adições) exclusões no cálculo do tributo | | |
| Permanentes | 97 | 119 |
| Outros ajustes | - | 1 |
| Total do imposto de renda e da contribuição social | 6.130 | 15.650 |
| Alíquota efetiva | 34,55% | 34,26% |

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

19. 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 31 de março de 2025, foram pagos pela Companhia o montante total de R\$ 1.333 (R\$ 1.506 em 31 de março 2024). Abaixo os valores estão segregados por natureza:

| | <u>31/03/2025</u> | <u>31/03/2024</u> |
|------------|---------------------|-------------------|
| Salários | 943 | 1.085 |
| Encargos | 316 | 338 |
| Benefícios | 62 | 67 |
| Outros | 12 | 16 |
| | <u>1.333</u> | <u>1.506</u> |

No período findo em 31 de março de 2025 e 2024, não foram pagos 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.

Resumo das transações com partes relacionadas

| | <u>31/03/2025</u> | <u>31/12/2024</u> |
|---|---------------------|-------------------|
| Ativo circulante | | |
| Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda. (b) | 8 | 139 |
| | <u>8</u> | <u>139</u> |
| Passivo circulante | | |
| Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. (a) | 17 | 17 |
| Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda. (b) | 1.748 | 2.003 |
| Concessionária Águas de Juturnaíba S.A. (c) | - | 66 |
| Águas de Nova Friburgo Ltda. (c) | 1 | 2 |
| Águas do Paraíba S.A. (c) | 2 | - |
| | <u>1.768</u> | <u>2.088</u> |

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2025

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

19. Partes relacionadas--Continuação

| | <u>31/03/2025</u> | <u>31/03/2024</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Receitas | | |
| Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda. (b) | 24 | 45 |
| Águas de Niterói S.A. (c) | 3 | - |
| Águas do Paraíba S.A. (c) | 2 | - |
| Águas da Imperatriz S.A. (c) | 4 | - |
| | <u>33</u> | <u>45</u> |
| Custos | | |
| Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda. (b) | <u>(4.698)</u> | <u>(4.083)</u> |

(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 as transações de compra e venda de materiais, realizadas com as controladas da acionista indireta SAAB.

20. Provisão para contingências

As provisões para perdas 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.

As provisões para contingências estão assim demonstradas:

| | <u>31/03/2025</u> | <u>31/12/2024</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Cíveis e Administrativas | 2.015 | 1.242 |
| Trabalhistas | 44 | - |
| | <u>2.059</u> | <u>1.242</u> |

Cíveis e Administrativas

As ações judiciais de natureza cível e administrativa têm os seguintes objetos: (i) abastecimento de água, totalizando R\$ 532 (R\$ 277 em 31 de dezembro 2024), (ii) danos em via pública, totalizando R\$ 19 (R\$ 21 em 31 de dezembro 2024), (iii) cobrança e serviços comerciais, totalizando R\$ 1.165 (R\$ 775 em 31 de dezembro 2024), (iv) outros, totalizando R\$ 299 (R\$ 169 em 31 de dezembro 2024).

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Provisão para contingências--Continuação

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:

| | <u>31/03/2025</u> | <u>31/12/2024</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Cíveis | 64.791 | 50.692 |
| Trabalhistas | 6.245 | 3.151 |
| Ambientais | - | 219 |
| | <u>71.036</u> | <u>54.062</u> |

Cíveis

As ações judiciais de natureza cível têm os seguintes objetos: (i) 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, totalizando R\$ 9.939 (R\$ 5.932 em 31 de dezembro 2024); (ii) danos em via pública, totalizando R\$ 221 (R\$ 185 em 31 de dezembro 2024); (iii) cobrança e serviços comerciais, totalizando R\$ 43.309 (R\$ 36.886 em 31 de dezembro 2024); (iv) responsabilidade civil, totalizando R\$ 1.422 (R\$ 1.400 em 31 de dezembro 2024); (v) universalização do saneamento, totalizando R\$ 6.450 (R\$ 3.535 em 31 de dezembro 2024); (vi) esgotamento sanitário, totalizando R\$ 3.361 (R\$ 2.546 em 31 de dezembro 2024); e (vii) outros, totalizando R\$ 89 (R\$ 208 em 31 de dezembro 2024).

Trabalhistas

As ações judiciais de natureza trabalhista têm os seguintes objetos: (i) estabilidade/doença ocupacional, totalizando o valor de R\$ 470 (R\$ 448 em 31 de dezembro de 2024); (ii) responsabilidade subsidiária/solidária, totalizando o valor de R\$ 2.627 (R\$ 1.620 em 31 de dezembro de 2024); (iii) acúmulo de funções, totalizando o valor de R\$ 261 (R\$ 261 em 31 de dezembro de 2024) e (iv) danos morais e outros, totalizando o valor de R\$ 2.887 (R\$ 822 em 31 de dezembro de 2024).

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social subscrito é de R\$875.003, sendo R\$200.000 a integralizar, perfazendo R\$675.003 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.

| | 31/03/2025 | | 31/12/2024 | |
|------------------------------------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|
| | 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 prevê 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 2024

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 do prejuízo acumulado apurado pela Companhia, nenhum dividendo foi distribuído e/ou pago no exercício de 2024.

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:

| | 01/01/2025 a 31/03/2025 | 01/01/2024 a 31/03/2024 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Prejuízo do período | (11.616) | (30.026) |
| Média ponderada de ações em poder dos acionistas (unidades) | 875.002.500 | 875.002.500 |
| Prejuízo por ação básico e diluído | (0,01) | (0,03) |

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

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2025

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

22. Receita líquida

| | 31/03/2025 | 31/03/2024 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Receita de prestação de serviços | 260.574 | 221.817 |
| Receita de construção | 55.067 | 44.090 |
| Cancelamentos | (3.773) | (3.508) |
| | 311.868 | 262.399 |
| PIS e COFINS sobre serviços prestados | (23.609) | (19.996) |
| Impostos sobre serviços | (5) | - |
| Descontos concedidos | (3.103) | (2.480) |
| Receita líquida | 285.151 | 239.923 |

23. Custos dos serviços prestados

| | 31/03/2025 | 31/03/2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| Pessoal | (16.212) | (17.693) |
| Taxas de recursos hídricos e ambientais | (2.000) | (1.845) |
| Ônus da concessão | (7.207) | (6.081) |
| Energia elétrica | (6.248) | (6.002) |
| Custo de construção | (55.067) | (44.090) |
| Compra de água | (86.183) | (79.928) |
| Materiais e manutenção aplicados nos serviços | (3.604) | (5.376) |
| Utilização de imóveis e telefonia | (22) | (18) |
| Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos | (6.731) | (6.178) |
| Serviços de terceiros | (3.574) | (4.530) |
| Depreciação e amortização | (5.076) | (18.445) |
| Outros | (364) | (594) |
| | (192.288) | (190.780) |

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2025

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

24. Despesas gerais e administrativas

| | 31/03/2025 | 31/03/2024 |
|--|-----------------|-----------------|
| Pessoal | (19.329) | (15.019) |
| Utilização de imóveis e telefonia | (592) | (683) |
| Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos | (596) | (704) |
| Materiais de consumo | (66) | (115) |
| Serviços de terceiros | (8.179) | (7.136) |
| Impostos, encargos, taxas e contribuições | (446) | (97) |
| Depreciação e amortização | (948) | (841) |
| Provisão para perdas de crédito esperadas das contas a receber | (29.552) | (21.254) |
| Despesas com comunicação | (393) | (750) |
| Provisão para contingências | (446) | (407) |
| Outras despesas | (1.424) | (3.869) |
| | (61.971) | (50.875) |

25. Resultado financeiro

| | 31/03/2025 | 31/03/2024 |
|---|-----------------|-----------------|
| Receitas financeiras | | |
| Juros e multas vinculadas à operação | 3.935 | 3.395 |
| Rendimentos com aplicações financeiras | 17.073 | 9.329 |
| PIS e COFINS sobre receitas financeiras | (1.000) | (614) |
| Variação monetária sobre créditos tributários | 441 | 472 |
| Outras receitas financeiras | 53 | 14 |
| | 20.502 | 12.596 |
| Despesas financeiras | | |
| Juros e atualização monetária sobre debêntures e outorga da concessão | (66.086) | (53.281) |
| Juros de arrendamentos | (80) | (137) |
| Custo de transação | (1.745) | (2.127) |
| Descontos concedidos | (1.026) | (751) |
| Tributos sobre operações financeiras | (5) | (5) |
| Outras despesas financeiras | (731) | (440) |
| | (69.673) | (56.741) |
| Resultado financeiro | (49.171) | (44.145) |

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

26. Seguros

A Companhia contratou os seguintes seguros:

| Descrição de seguro | Vigência | Cobertura |
|---|-------------------------|------------------|
| Garantia de concessão | 28/03/2025 a 28/03/2026 | 145.093 |
| Responsabilidade civil geral | 01/08/2024 a 01/08/2025 | 39.303 |
| Responsabilidade civil de administradores | 21/07/2024 a 21/07/2025 | 40.000 |
| Riscos operacionais | 01/08/2024 a 01/08/2025 | 154.561 |
| Riscos operacionais – alugueis | 03/02/2025 a 03/02/2026 | 28.019 |
| Risco engenharia | 01/01/2025 a 31/12/2025 | 25.404 |
| Seguro Garantia | 30/08/2024 a 10/09/2029 | 15.877 |

27. Transações que não envolvem caixa

Durante os períodos de três meses findo em 31 de março de 2025 e 2024, a Companhia realizou as seguintes atividades que não envolveram caixa e, portanto, foram excluídas da demonstração dos fluxos de caixa:

| | 31/03/2025 | 31/03/2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| Juros de debêntures capitalizados | 49.482 | 36.422 |
| Atualização monetária do ônus da concessão capitalizada | 4.846 | 3.518 |
| Custos de transação | 10.800 | - |

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2025
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

28. 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 de R\$ 1.430.990, paga em 28 de março de 2022. A segunda parcela, no valor de R\$ 330.228, foi paga em 3 de agosto de 2022. A terceira parcela acrescida de atualização pelo IPCA, no valor total de R\$ 294.928 em 31 de março de 2025 (R\$ 511.322 em 31 de dezembro de 2024), prevista para pagamento 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%.