

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 30/09/2023	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	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 30/09/2023
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 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	3.155.869	3.123.735
1.01	Ativo Circulante	477.674	656.315
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	64.224	306.767
1.01.02	Aplicações Financeiras	125.131	211.799
1.01.03	Contas a Receber	260.421	122.868
1.01.03.01	Clientes	260.421	122.868
1.01.04	Estoques	2.392	3.047
1.01.06	Tributos a Recuperar	15.415	7.497
1.01.07	Despesas Antecipadas	5.523	1.780
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	4.568	2.557
1.01.08.03	Outros	4.568	2.557
1.01.08.03.01	Outros ativos	4.565	2.557
1.01.08.03.02	Créditos com partes relacionadas	3	0
1.02	Ativo Não Circulante	2.678.195	2.467.420
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	219.208	76.782
1.02.01.07	Tributos Diferidos	67.355	27.459
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	151.853	49.323
1.02.01.10.03	Ativo de contrato	151.853	49.323
1.02.03	Imobilizado	9.457	9.178
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	6.811	6.301
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	2.646	2.877
1.02.04	Intangível	2.449.530	2.381.460

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	3.155.869	3.123.735
2.01	Passivo Circulante	132.982	225.913
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	16.911	6.080
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	16.911	6.080
2.01.02	Fornecedores	101.075	126.027
2.01.03	Obrigações Fiscais	5.509	5.176
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	2.705	82.541
2.01.04.02	Debêntures	2.705	82.541
2.01.05	Outras Obrigações	6.782	6.089
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	1.242	1.674
2.01.05.02	Outros	5.540	4.415
2.01.05.02.04	Passivos de arrendamento	1.841	1.264
2.01.05.02.05	Ônus da concessão	1.852	2.083
2.01.05.02.06	Outras obrigações	1.847	1.068
2.02	Passivo Não Circulante	2.479.333	2.451.935
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.994.753	1.983.980
2.02.01.02	Debêntures	1.994.753	1.983.980
2.02.02	Outras Obrigações	484.222	467.955
2.02.02.02	Outros	484.222	467.955
2.02.02.02.03	Passivos de arrendamento	1.212	1.835
2.02.02.02.04	Ônus da concessão	483.010	466.120
2.02.04	Provisões	358	0
2.02.04.02	Outras Provisões	358	0
2.02.04.02.04	Provisão para contingências	358	0
2.03	Patrimônio Líquido	543.554	445.887
2.03.01	Capital Social Realizado	675.003	500.003
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-131.449	-54.116

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	237.603	655.579	108.337	108.337
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-198.391	-542.550	-87.514	-90.272
3.03	Resultado Bruto	39.212	113.029	20.823	18.065
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-42.935	-121.252	-29.156	-36.808
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-42.935	-122.531	-29.164	-36.816
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	0	1.279	8	8
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-3.723	-8.223	-8.333	-18.743
3.06	Resultado Financeiro	-30.378	-109.006	-45.124	-41.889
3.06.01	Receitas Financeiras	9.051	34.886	19.012	35.915
3.06.02	Despesas Financeiras	-39.429	-143.892	-64.136	-77.804
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-34.101	-117.229	-53.457	-60.632
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	11.569	39.896	0	0
3.08.02	Diferido	11.569	39.896	0	0
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-22.532	-77.333	-53.457	-60.632
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-22.532	-77.333	-53.457	-60.632
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-0,03	-0,09	-0,06	-0,1

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	-22.532	-77.333	-53.457	-60.632
4.03	Resultado Abrangente do Período	-22.532	-77.333	-53.457	-60.632

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 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-427.971	-149.573
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	100.301	18.502
6.01.01.01	Prejuízo do período antes dos tributos sobre o lucro	-117.229	-60.632
6.01.01.02	Depreciação e amortização	55.785	11.413
6.01.01.03	Atualização monetária das contingências	17	0
6.01.01.04	Encargos financeiros, despesas e receitas de juros	394	114
6.01.01.05	Juros e amortização de custo de transação sobre debêntures	131.851	77.367
6.01.01.07	Atualização monetária da outorga da concessão	6.262	0
6.01.01.08	Rendimentos de aplicações financeiras	-19.417	-13.271
6.01.01.09	Provisão para perdas de crédito esperadas das contas a receber	42.297	3.511
6.01.01.10	Provisão para contingências	341	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-206.311	-20.337
6.01.02.01	Contas a receber	-179.850	-87.538
6.01.02.02	Estoques	655	-1.794
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-7.918	-6.492
6.01.02.04	Despesas antecipadas	-3.515	-2.095
6.01.02.05	Outros ativos	-2.008	-302
6.01.02.06	Fornecedores	-24.952	60.178
6.01.02.07	Obrigações tributárias	333	3.094
6.01.02.08	Obrigações trabalhistas	10.831	5.169
6.01.02.09	Outras obrigações	779	3.546
6.01.02.10	Partes relacionadas	-435	5.065
6.01.02.12	Ônus da concessão	-231	832
6.01.03	Outros	-321.961	-147.738
6.01.03.02	Pagamento de juros sobre arrendamentos	-388	-61
6.01.03.03	Pagamento de juros de debêntures	-321.573	-147.677
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	11.476	-1.996.396
6.02.01	Aplicações financeiras	106.085	-191.754
6.02.02	Adições ao imobilizado	-1.470	-6.466
6.02.03	Adições ao ativo de contrato e intangível	-93.139	-1.798.176
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	173.952	2.459.237
6.03.01	Aumento de capital	175.000	500.000
6.03.02	Captações de debêntures	0	1.959.352
6.03.03	Pagamento dos arrendamentos	-1.048	-115
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-242.543	313.268
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	306.767	0
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	64.224	313.268

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023**(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
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	500.003	0	0	-54.116	0	445.887
5.04	Transações de Capital com os Sócios	175.000	0	0	0	0	175.000
5.04.08	Integralização de capital	175.000	0	0	0	0	175.000
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-77.333	0	-77.333
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-77.333	0	-77.333
5.07	Saldos Finais	675.003	0	0	-131.449	0	543.554

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(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
5.03	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	500.000	0	0	0	0	500.000
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-60.632	0	-60.632
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-60.632	0	-60.632
5.07	Saldos Finais	500.003	0	0	-60.635	0	439.368

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	670.685	114.961
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	606.751	109.481
7.01.02	Outras Receitas	106.231	8.991
7.01.02.01	Receita de construção	104.952	8.983
7.01.02.02	Outras receitas	1.279	8
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-42.297	-3.511
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-458.892	-84.365
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-318.765	-55.299
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-35.175	-20.083
7.02.04	Outros	-104.952	-8.983
7.02.04.01	Custo de construção	-104.952	-8.983
7.03	Valor Adicionado Bruto	211.793	30.596
7.04	Retenções	-55.667	-11.401
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-55.667	-11.401
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	156.126	19.195
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	36.587	61.518
7.06.02	Receitas Financeiras	36.587	61.518
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	192.713	80.713
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	192.713	80.713
7.08.01	Pessoal	73.941	22.098
7.08.01.01	Remuneração Direta	47.095	16.721
7.08.01.02	Benefícios	23.085	4.057
7.08.01.03	F.G.T.S.	3.761	1.320
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	36.139	17.906
7.08.02.01	Federais	32.366	17.815
7.08.02.02	Estaduais	3.530	9
7.08.02.03	Municipais	243	82
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	159.966	101.341
7.08.03.01	Juros	138.988	100.425
7.08.03.02	Aluguéis	16.246	890
7.08.03.03	Outras	4.732	26
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-77.333	-60.632
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-77.333	-60.632

Comentário do Desempenho



RESULTADOS RIO+SANEAMENTO 2023

Comentário do Desempenho



Rio de Janeiro, 13 de novembro de 2023 – A administração da Rio+ Saneamento BL3 S.A. (Companhia é registrada na Comissão de Valores Mobiliários na categoria B, conforme art. 3º, II, Resolução CVM nº 80, de 29 de março de 2022) apresenta os resultados do terceiro trimestre (3T23) e nove meses (9M23) de 2023. As informações financeiras trimestrais intermediárias foram elaboradas de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR).

DESTAQUES



Aumento no atendimento de 86.834 economias de água e 2.125 economias de esgoto em relação a 3T22.



Receita líquida de R\$ 550,6 milhões em 9M23, sendo R\$ 185,5 milhões no 3T23.



Investimento de R\$ 113,5 milhões em 9M23



EBITDA de R\$ 47,4 milhões em 9M23. Margem EBITDA positiva (evolução de 3,1% no 3T22 para 8,3% no 3T23).



Eficiência operacional:

¹ **Programa Água de Valor premiado com Selo Prosegh** pelo projeto Água de Valor implantado em Itaguaí

² **Eficiência Energética com o início do contrato de energia no mercado livre e geração distribuída** para aprox. 96% da energia consumida pela Rio+.



Início das operações de coleta e tratamento de esgoto nas cidades de Carapebus e São Fidélis



Impacto Social desde o início da Operação:

¹ **+ de 170 mil famílias** na Tarifa Social

² **+ 100 mil novos clientes**

³ **+ de 2 mil colaboradores** diretos e indiretos

Comentário do Desempenho



Mensagem da Administração

Com um ano completo em 1º de agosto de 2023, a Rio+ vem impactando a economia positivamente através da criação de mais de 2 mil empregos diretos e indiretos. A expectativa é que 5 mil vagas de emprego sejam gerados ao longo dos 35 anos de contrato. Com o ingresso de mais de 100 mil novos clientes, a Companhia registrou mais de R\$ 500 milhões de faturamento, com EBITDA positivo de R\$ 47,4 milhões.

Somente em 2023, a Rio+ já investiu mais de R\$ 110 milhões no abastecimento de água e no sistema de esgotamento sanitário, desde a sua fase pré-operacional já foram investidos mais de R\$ 150 milhões. De acordo com a Organização Mundial da Saúde (OMS), para cada R\$1,00 investido em saneamento há uma economia de R\$4,00 em saúde pública.

A melhora na qualidade da água através do saneamento é um dos frutos dos investimentos realizados pela Companhia, um exemplo aconteceu no município de Carapebus, onde peixes e outras espécies voltaram a aparecer no Córrego da Maricota, no centro do município, logo após iniciarmos as atividades de tratamento de esgoto na região. Nosso compromisso com a recuperação dos corpos hídricos e acompanhado de forma recorrente e, apenas nesse início de concessão, já realizamos cerca de 1 milhão de análises laboratoriais em um trabalho de monitoramento e controle da qualidade da água distribuída e do esgoto tratado pela Rio+.

Para potencializar o impacto da atuação sustentável da Rio+ Saneamento e dar destaque às questões ambientais e sociais, a Companhia construiu em agosto de 2023, o seu primeiro Framework de Finanças Sustentáveis e Azuis. A estrutura contou com Parecer de Segunda Opinião da Bureau Veritas Brasil, atestando seu enquadramento ESG e alinhamento às melhores práticas de mercado.

Reforçando o comprometimento da Rio+ com a redução das perdas e alinhamento às metas contratuais, a Companhia recebeu em agosto de 2023 o Selo Prosegh, em cerimônia com a participação do vice-governador do estado, pelo planejamento das ações em prol da segurança hídrica em Itaguaí no contexto do Programa Água de Valor.

O diagnóstico do Água de Valor é realizado com o suporte das equipes de operações e comercial da Rio+ Saneamento. Para a realização dos diagnósticos, além das equipes em campo, a Rio+ utiliza tecnologia de ponta para indicar pontos onde estão localizadas possíveis perdas. Na Zona Oeste, os primeiros mapeamentos foram realizados com o apoio do Asterra, tecnologia de análise de imagens de radar. Imagens de satélite estão ajudando as equipes a identificar vazamentos não aparentes suspeitos nos bairros da Zona Oeste do Rio. Além disso, com o apoio de drones, as equipes também conseguem localizar fragilidades e potenciais pontos de vazamento na rede de abastecimento aparente.

Em agosto, a Companhia anunciou a contratação de duas usinas solares que irão operar na modalidade de geração distribuída e a aquisição de energia limpa no mercado livre. Com isso, em 2024, aproximadamente 96% do consumo de energia será proveniente de fontes de energia limpa. Os dois contratos reforçam o compromisso com a transição energética e eficiência operacional, e equivalem a redução de emissão de 27,2 mil toneladas de CO2 e ao plantio de 190.500 árvores ao longo do projeto.

Seguimos empenhados em trazer impactos positivos na economia, no meio ambiente e na vida das pessoas, promovendo o desenvolvimento sustentável para todo o estado no Rio de Janeiro.

Comentário do Desempenho



Destaques financeiros

Destaques 3T23	
Receita Líquida (R\$ milhões)	Economias
185,5	687.698
Investimentos (R\$ milhões)	Margem EBITDA
53,5	8,3%

A Receita Operacional Líquida no 3T23 foi de R\$ 185,5 milhões, um crescimento de 7,9% em relação ao 4T22 e a margem de EBITDA no período foi de 8,3%.

Esse resultado é reflexo das nossas ações realizadas desde o início da nossa operação em 2022, com destaque para: (i) o combate à inadimplência, através de ações massivas de negociação, fiscalização, corte e reativação; (ii) a redução das perdas de água, que abrange investimento intensivo em tecnologia e atuação operacional eficiente; (iii) o crescimento da base de clientes; (iv) a universalização do esgoto; (v) além de ações especializadas para grandes clientes.

Em R\$ milhões	3T23	4T22	3T23 x 4T22
Receita líquida	237,6	186,0	51,6
Receita de prestação de serviços (a)	185,5	171,8	13,6
Receita de construção	52,1	14,2	37,9
Custo e Despesas Operacionais	(189,2)	(193,2)	4,0
Custos e despesas operacionais	(170,1)	(176,1)	5,9
Depreciação e amortização	(19,1)	(17,2)	(1,9)
Resultado financeiro	(30,4)	0,5	(30,8)
Resultado do período	(22,5)	6,5	(29,1)
<i>Margem líquida</i>	<i>-9,5%</i>	<i>3,5%</i>	<i>-13p.p.</i>
EBITDA	15,3	(4,2)	19,6
¹ Margem EBITDA	8,3%	-2,5%	10,7p.p.
Ajustes gerenciais			
² Receita financeira operacional (b)	2,2	0,9	1,3
Receita de prestação de serviços (a+b)	187,6	172,7	14,9
EBITDA Pro-forma	17,5	(3,4)	20,9
¹ Margem EBITDA Pro-forma	9,3%	-1,9%	11,3p.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 687.698 economias faturadas ao final do terceiro trimestre de 2023, vide quadro abaixo. Esse número representou um incremento de 89 mil novas economias atendidas quando comparado com o 3T22, ou um aumento de aproximadamente 14,9%. Esse aumento no número de economias faturadas ocorreu principalmente devido às nossas iniciativas comerciais, especialmente o programa de recadastro "Atualize Já".

Economias Faturadas	3T23	3T22	Var.	Var.%
Água	685.086	598.252	86.834	14,5%
Esgoto	2.612	487	2.125	436,3%
Total	687.698	598.739	88.959	14,9%

Perfil de consumidores 3T23	Faturamento	Economias
Residencial	58%	70%
Tarifa Social	6%	25%
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 já existentes não possuíam condição de realizar o tratamento do esgoto de maneira satisfatória, por isso, estamos adequando essas instalações antes de iniciar o faturamento de esgoto. Nesse trimestre, seguindo o plano estratégico, iniciamos a operação de tratamento e coleta de esgoto nos municípios de Carapebus e São Fidélis, gerando um aumento de 1.156 economias de esgoto.

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

A Companhia tem atuado vigorosamente no combate às perdas de água reais e aparentes, objetivando maximizar seu desempenho operacional com ações de substituição de hidrômetros e a hidrometração, instalação de macro medidores, recadastramento comercial, retirada de irregularidades, macromedição e pesquisa e combate a vazamentos. Em relação à coleta, tratamento e disposição de efluentes, o nosso programa de universalização do esgoto abrange, principalmente, os municípios do interior que possuem baixa cobertura de rede e promove relevante crescimento da nossa base de clientes, além de controlar e prevenir a poluição no meio ambiente. Todos esses esforços visam levar uma qualidade de vida maior à população atendida

Com isso o volume faturado de água e esgoto no terceiro trimestre de 2023 foi de 32.415 mil m³ vide tabela abaixo.

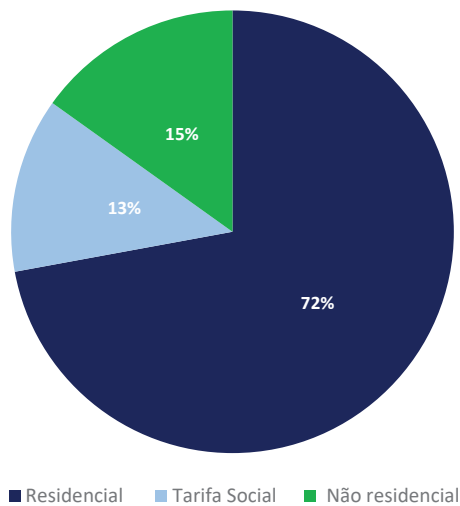
Comentário do Desempenho



O volume faturado vem apresentando um crescimento constante desde o início da operação, sendo aproximadamente 2,0 milhões de m³ maior no terceiro trimestre deste ano em relação ao volume faturado no 4T22.

Volume Faturado (em mil m ³)	3T23	4T22	Var.	Var.%
Água	32.301	30.407	1.894	6,23%
Esgoto	114	49	96	131,06%
Total	32.415	30.456	1.959	6,43%

Volume faturado de água por categoria:



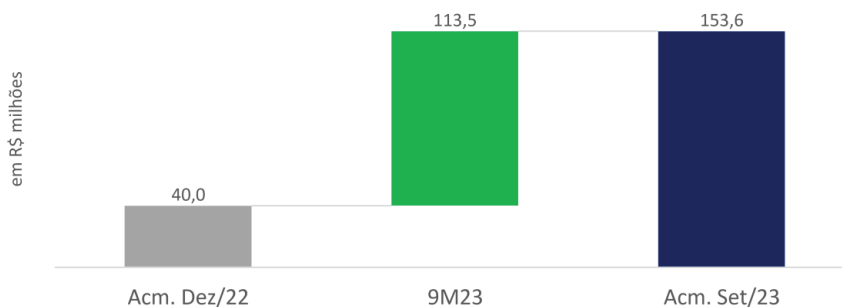
Investimento

O total de investimentos realizado pela Rio+ em 2023 foi de R\$ 113,5 milhões, e R\$ 153,6 milhões considerando desde sua fase pré-operacional, vide evolução abaixo:

Comentário do Desempenho



Capex Acumulado



Em 2023 foi iniciada a construção de uma nova adutora para atender a região de Guaratiba no município do Rio. A obra melhorará a qualidade e a regularidade do abastecimento em toda a área, incluindo Barra de Guaratiba, Pedra de Guaratiba e Ilha de Guaratiba, localidades com histórico de falta d'água. A iniciativa da concessionária beneficiará, direta e indiretamente, mais de 80 mil moradores.

A Companhia segue atuando no saneamento de comunidades não urbanizadas na Área de Planejamento 5 (AP5), na Zona Oeste do Rio. Estes trabalhos iniciaram pelo bairro de Santa Cruz e avançarão por outros bairros da região. Recentemente, foi iniciado o trabalho de substituição e reassentamento de 9 km de rede de água em Jardim Sulacap, Padre Miguel, Realengo e Campo Grande.

Na Região Metropolitana, após obras de recuperação, a Rio+ Saneamento colocou em operação o reservatório Morro do Cruzeiro, na cidade de Pinheiral, no Sul Fluminense. Construída há 16 anos, e sem ser utilizada desde então, a unidade tem capacidade de armazenar até um milhão de litros de água para distribuição aos bairros da cidade, beneficiando cerca de 11 mil habitantes. Também no Sul Fluminense, foram realizadas obras de revitalização das Estações de Tratamento de Água (ETAs) nas cidades de Pirai, Vassouras, Pinheiral e Rio Claro. Iniciadas obras de uma adutora na travessia do Rio da Guarda, em Itaguaí, na Baixada Fluminense.

Com um projeto avaliado em R\$ 60 milhões, a Rio+ Saneamento atua para sanar, em definitivo, problemas históricos de falta d'água em Rio das Ostras. Na cidade, a concessionária dá continuidade ao projeto voltado para melhorias no sistema de abastecimento, que inclui a construção da nova adutora do Contorno, com 12 km de extensão, ampliação da Estação de Tratamento de Água (ETA) Rio Dourado e da Captação, além da implementação de um novo reservatório e de estações de bombeamento. No município de Carmo, a concessionária está à frente de uma obra de extensão de adutora, que vai beneficiar aproximadamente 4.700 famílias.

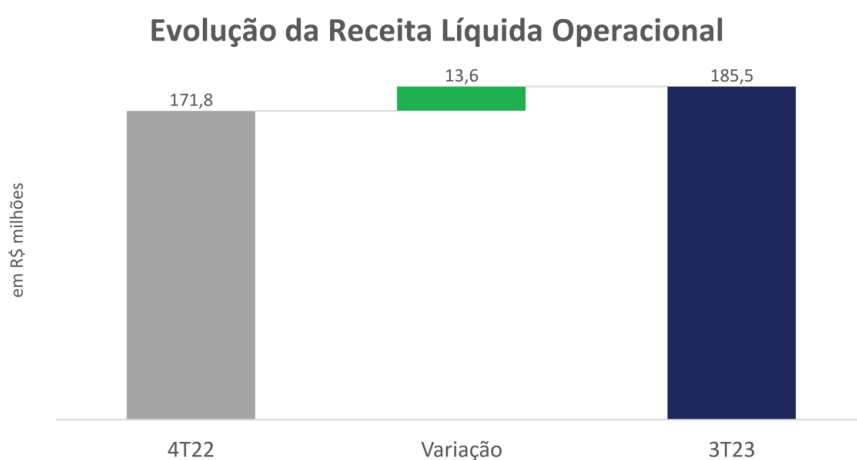
Recentemente, a Rio+ Saneamento iniciou a operação na Estação de Tratamento de Esgoto (ETE) nas cidades de Carapebus e São Fidélis. Nesses municípios o esgoto é coletado e tratado antes de ser devolvido aos corpos hídricos, medida que resulta em melhorias para o meio ambiente, que já vêm sendo observadas pelos moradores. Além disso, foram realizadas interligações, extensões e substituições de rede que beneficiaram famílias que estavam há décadas sem abastecimento nas quatro cidades atendidas na regional Norte Fluminense.

Comentário do Desempenho



Receita Líquida

No 3T23, a Receita Operacional Líquida apresentou um aumento de 7,9%, alcançando R\$ 185,5 milhões em comparação a 4T22. Esse aumento é resultado do crescimento de 6,4% no volume faturado durante o período, aliado ao impacto parcial do reajuste tarifário de 11,82% aplicado em novembro de 2022.



Custos e despesas operacionais

Os custos e despesas operacionais, com exceção da depreciação e amortização e do custo de construção, no 3T23 totalizaram R\$ 170,1 milhões, uma redução de 3,4% em comparação ao 4T22. Essa melhora nos custos é explicada, sobretudo, pela queda nos custos de PECLD (linha de Outros Custos e Despesas), resultado das nossas ações comerciais.

Em contrapartida, foi apresentado um aumento nos custos de serviços de terceiros de 9,4% (R\$ 8,0 milhões), devido a compra de água, conforme contrato firmado com a CEDAE - Companhia Estadual de Águas e Esgoto do Rio de Janeiro, sendo o principalmente componente de custo da Rio+. Este aumento é explicado pelo reajuste de 11,82% na compra de água em novembro/22 (impacto de 3,7% na comparação entre períodos) e pelo aumento em agosto/23 no volume de água (3,9%, conforme Contrato de Interdependência).

Em R\$ milhões	3T23	4T22	3T23 x 4T22
Pessoal	(31,1)	(30,0)	(1,1)
Energia	(8,8)	(9,3)	0,5
Serviços de terceiros	(93,2)	(85,2)	(8,0)
Materiais, equipamentos e veículos	(11,6)	(10,6)	(1,0)

Comentário do Desempenho



Outros custos e despesas	(25,4)	(41,0)	15,6
Custos e despesas operacionais	(170,1)	(176,1)	5,9
Custo de construção	(52,1)	(14,2)	(37,9)
Depreciação e amortização	(19,1)	(17,2)	(1,9)
Total	(241,3)	(207,4)	(33,9)

EBITDA

Em 2023, a Rio+ Saneamento atingiu R\$ 47,4 milhões com margem EBITDA positiva de 8,3%. Essa melhora no desempenho financeiro é resultado dos esforços da Companhia em atender demandas reprimidas, combate às perdas e ações comerciais, com foco na renovação de hidrômetros, cadastro e redução de fraudes, além de investimentos na infraestrutura de serviços e inovações tecnológicas para fornecer um serviço de excelência.

Podemos acompanhar a conciliação do EBITDA conforme instrução CVM 156:

Em R\$ milhões	3T23	9M23	2022
Resultado do período	(22,5)	(77,3)	(54,1)
Resultado financeiro	30,4	109,0	41,4
Imposto de renda e contribuição social	(11,6)	(39,9)	(27,5)
Depreciação e amortização	19,1	55,7	28,6
EBITDA	15,3	47,4	(11,6)
<i>Margem EBITDA</i>	<i>8,3%</i>	<i>8,2%</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@riomaisaneamento.com.br

+55 21 3961-7000

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

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

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

1. Contexto operacional--Continuação

Principais eventos ocorridos nos primeiros nove 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);
- (ii) Conforme informado acima, em 28 de março de 2023, a Companhia obteve o registro na CVM na Categoria B; e
- (iii) Em 11 de setembro de 2023, a Companhia realizou o pagamento de juros no montante de R\$ 160.295 relativos as debêntures 1ª emissão (Nota 14).

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 13 de novembro de 2023, a Administração da Companhia autorizou a emissão destas informações financeiras intermediárias, referentes ao período findo em 30 de setembro de 2023.

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro 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 setembro 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 setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, são como segue:

	Classificação por categoria	Hierarquia do valor Justo	30/09/2023		31/12/2022	
			Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativos financeiros						
Equivalentes de caixa	Valor justo por meio de resultado	Nível 2	64.170	64.170	306.040	306.040
Aplicações financeiras	Valor justo por meio de resultado	Nível 2	125.131	125.131	211.799	211.799
Contas a receber de clientes	Custo amortizado	-	260.421	260.421	122.868	122.868
Créditos com partes relacionadas	Custo amortizado	-	3	3	-	-
Passivos financeiros						
Fornecedores	Custo amortizado	-	101.075	101.075	126.027	126.027
Passivos de arrendamento	Custo amortizado	-	3.053	3.053	3.099	3.099
Debêntures	Custo amortizado	-	1.997.458	1.997.458	2.066.521	2.066.521
Ônus da concessão	Custo amortizado	-	484.862	484.862	468.203	468.203
Débitos com partes relacionadas	Custo amortizado	-	1.242	1.242	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 setembro 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, 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 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	64.171	69.876	71.300	72.731
Aplicações financeiras	CDI	125.130	136.254	139.032	141.822
Passivo					
Debêntures	CDI	(2.016.741)	(2.196.029)	(2.240.801)	(2.285.774)
Ônus da concessão	IPCA	(483.010)	(501.461)	(506.098)	(510.686)
Passivo líquido		<u>(2.310.450)</u>	<u>(2.491.360)</u>	<u>(2.536.567)</u>	<u>(2.581.907)</u>
Efeito líquido			<u>(180.910)</u>	<u>(226.117)</u>	<u>(271.457)</u>
CDI (a.a.)			8,89%		
IPCA (a.a.)			3,82%		

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro 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 setembro 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 setembro de 2023				
Fornecedores	101.075	101.075	-	-
Debêntures	2.016.741	16.741	2.000.000	-
Passivos de arrendamento	3.053	1.841	1.212	-
Ônus da concessão	484.862	1.852	483.010	-
Débitos com partes relacionadas	1.242	1.242	-	-
	2.606.973	122.751	2.484.222	-

	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 setembro 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 setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 podem ser assim sumariados:

	30/09/2023	31/12/2022
Debêntures (Nota 14)	1.997.458	2.066.521
Passivos de arrendamento (Nota 13)	3.053	3.099
(-) Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	(64.225)	(306.767)
(-) Aplicações financeiras (Nota 5)	(125.130)	(211.799)
Dívida líquida (a)	1.811.156	1.551.054
Total do patrimônio líquido (b)	543.554	445.887
Total do capital (a+b)	2.354.710	1.996.941
Índice de alavancagem financeira - % [a/(a+b)]	76,92%	77,67%

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	30/09/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	54	727
Equivalentes de caixa	64.170	306.040
	64.224	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 setembro de 2023 de aproximadamente 103,41% do CDI - Certificado de Depósito Interbancário (100,98% em 31 de dezembro de 2022).

5. Aplicações financeiras

	30/09/2023	31/12/2022
Letra financeira	125.131	211.799
	125.131	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 setembro de 2023 de aproximadamente 103,00% 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

	30/09/2023	31/12/2022
Clientes (a)	328.377	154.233
Clientes - parcelamento (b)	9.930	2.918
Pontos arrecadadores (c)	1.099	2.405
Provisão para perdas de créditos esperadas	(78.985)	(36.688)
	260.421	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 setembro 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:

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
A vencer		
Faturado	57.707	50.117
Não faturado	32.692	34.285
Vencidas		
Até 30 dias	38.729	32.172
De 31 a 60 dias	23.453	19.729
De 61 a 90 dias	30.677	10.525
De 91 a 180 dias	51.597	12.728
Mais de 180 dias	104.551	-
	339.406	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 setembro de 2023 e 2022:

Saldo em 1º de janeiro de 2022	-
Constituição para perdas de crédito esperadas	(3.511)
Saldo em 30 de setembro de 2022	(3.511)
Saldo em 1º de janeiro de 2023	(36.688)
Constituição para perdas de crédito esperadas	(42.297)
Saldo em 30 de setembro de 2023	(78.985)

Notas Explicativas**Rio+ Saneamento BL3 S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro 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:

	30/09/2023	31/12/2022
IRRF	12.370	7.342
CSLL	186	26
IRPJ saldo negativo	2.276	-
CSLL saldo negativo	28	-
PIS	99	23
COFINS	456	106
	15.415	7.497

8. Ativo de direito de uso

	30/09/2023			31/12/2022		
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido
Imóveis	4.352	(1.706)	2.646	3.355	(478)	2.877
	4.352	(1.706)	2.646	3.355	(478)	2.877

Movimentação do ativo de direito de uso:

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Amortização	Baixas	Saldos em 30/09/2023
	Imóveis	2.877	1.063	(1.228)	(66)
	2.877	1.063	(1.228)	(66)	2.646

	Saldos em 31/12/2021	Adições	Amortização	Saldos em 30/09/2022
	Imóveis	-	2.522	(218)

Notas Explicativas**Rio+ Saneamento BL3 S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2023

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

9. Imobilizado

	30/09/2023		31/12/2022	
	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Equipamentos de informática	5.217	(1.014)	4.203	3.814
Veículos	863	(190)	673	803
Máquinas e equipamentos	138	(9)	129	193
Móveis e utensílios	1.981	(175)	1.806	1.491
	8.199	(1.388)	6.811	6.301

Movimentação do imobilizado:

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Reclassificação	Depreciação	Saldos em 30/09/2023
Equipamentos de informática	3.814	1.084	-	(695)	4.203
Veículos	803	-	-	(130)	673
Máquinas e equipamentos	193	37	(95)	(6)	129
Móveis e utensílios	1.491	444	-	(129)	1.806
	6.301	1.565	(95)	(960)	6.811

	Saldos em 31/12/2021	Adições	Depreciação	Saldos em 30/09/2022
Equipamentos de informática	-	4.018	(117)	3.901
Veículos	-	736	(23)	713
Máquinas e equipamentos	-	510	(1)	509
Móveis e utensílios	-	1.202	(15)	1.187
	-	6.466	(156)	6.310

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

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

10. Ativo de contrato

	30/09/2023	31/12/2022
Infraestrutura em construção	151.853	49.323
	151.853	49.323

Movimentação do ativo de contrato:

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Saldos em 30/09/2023
Infraestrutura em construção	49.323	102.530	151.853
	49.323	102.530	151.853

	Saldos em 31/12/2021	Adições	Saldos em 30/09/2022
Infraestrutura em construção	-	22.866	22.866
	-	22.866	22.866

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 setembro 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:

	30/09/2023		31/12/2022	
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Softwares e aplicativos	2.214	(481)	1.733	2.085
Desenvolvimento de projetos	7.381	-	7.381	3.390
Outorga da concessão	2.513.161	(80.157)	2.433.004	2.370.353
Máquinas e equipamentos	8.081	(669)	7.412	5.632
	2.530.837	(81.307)	2.449.530	2.381.460

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				Saldos em 30/09/2023
	Adições	Reclassificação	Amortização		
Softwares e aplicativos	8	-	(361)	1.732	
Desenvolvimento de projetos	3.991	-	-	7.381	
Outorga da concessão	115.368	-	(52.718)	2.433.003	
Máquinas e equipamentos	2.205	95	(518)	7.414	
	121.572	95	(53.597)	2.449.530	

	Saldos em 31/12/2021			Saldos em 30/09/2022
	Adições	Amortização		
Softwares e aplicativos	1.246	(24)	1.222	
Desenvolvimento de projetos	849	-	849	
Outorga da concessão	2.305.243	(10.483)	2.294.760	
Máquinas e equipamentos	3.576	(532)	3.044	
	2.310.914	(11.039)	2.299.875	

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

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

12. Fornecedores

Os fornecedores estão assim representados:

	30/09/2023	31/12/2022
Materiais	5.156	13.346
Compra de água	87.476	108.437
Serviços	2.860	861
Infraestrutura	3.424	2.226
Outros	2.159	1.157
	101.075	126.027

13. 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 findo em 30 de setembro de 2023, os passivos de arrendamento apresentaram as seguintes movimentações:

	30/09/2023	30/09/2022
Saldo inicial	3.099	-
Adições e remensurações	996	2.522
Juros e encargos financeiros	394	89
Amortização de principal	(1.048)	(115)
Amortização de juros	(388)	(61)
Saldo final	3.053	2.435
Circulante	1.841	885
Não circulante	1.212	1.550

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

	30/09/2023	31/12/2022
2024	395	1.237
2025	793	598
2026	24	-
	1.212	1.835

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

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

14. Debêntures

	Encargos	Vencimento	30/09/2023	31/12/2022
Debêntures 1ª emissão	CDI + 2,88% a.a.	Fevereiro/2025	2.000.000	2.000.000
Juros			16.741	96.563
			2.016.741	2.096.563
(-) Custos de transação			(19.283)	(30.042)
Total de debêntures			1.997.458	2.066.521
Circulante			2.705	82.541
Não circulante			1.994.753	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 setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Debêntures--Continuação

A movimentação das debêntures é como segue:

	<u>30/09/2023</u>	<u>30/09/2022</u>
Saldo inicial	2.066.521	-
Captação	-	2.000.000
Juros e encargos financeiros	241.751	165.124
Amortização de juros	(321.573)	(147.677)
Custos de transação	228	(40.647)
Amortização dos custos de transação	10.531	7.541
Saldo final	<u>1.997.458</u>	<u>1.984.341</u>

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\$ 1.852 em 30 de setembro 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\$ 483.010 em 30 de setembro 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 setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Obrigações tributárias

Os impostos e contribuições estão assim representados:

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
PIS/COFINS/CSLL retidos	145	97
ISS	688	258
IRRF	499	1.333
PIS	740	608
COFINS	3.437	2.866
Outros	-	14
	<u>5.509</u>	<u>5.176</u>

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.

	<u>31/12/2022</u>	<u>Resultado</u>	<u>30/09/2023</u>
Provisões para perdas de crédito esperadas para contas a receber	12.474	7.127	19.601
Provisão para contingências	-	122	122
Provisão para participação nos lucros	33	614	647
Arrendamentos	75	63	138
Prejuízo fiscal e base negativa da CSLL	43.219	79.648	122.867
Gastos pré-operacionais	27.294	(4.466)	22.828
Outros	226	(226)	-
Ativo fiscal diferido	<u>83.321</u>	<u>82.882</u>	<u>166.203</u>
Juros capitalizados	(48.575)	(39.372)	(87.947)
Custo de atualização outorga	(7.287)	(3.614)	(10.901)
Passivo fiscal diferido	<u>(55.862)</u>	<u>(42.986)</u>	<u>(98.848)</u>
Tributos diferidos, líquidos	<u>27.459</u>	<u>39.896</u>	<u>67.355</u>

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro 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:

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social	(34.101)	(117.229)	(53.457)	(60.632)
Alíquota nominal	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social - alíquotas vigentes	11.594	39.858	18.176	20.615
(Adições) exclusões no cálculo do tributo	(25)	38	(52)	(52)
Permanentes (despesas indedutíveis)	-	-	(3.697)	(6.136)
Créditos fiscais sobre despesas temporárias não contabilizados	-	-	(14.427)	(14.427)
Total do imposto de renda e da contribuição social	11.569	39.896	-	-
Alíquota efetiva	33,9%	34,0%	0,00%	0,00%

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 setembro de 2023, foram pagos pela Companhia o montante total de R\$ 4.602 (R\$ 1.955 em 30 de setembro de 2022). Abaixo os valores estão segregados por natureza:

	30/09/2023	30/09/2022
Salários	3.492	1.102
Encargos	909	727
Benefícios	166	124
Outros	35	-
	4.602	1.953

No período findo em 30 de setembro de 2023 e 2022, 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.

Notas Explicativas**Rio+ Saneamento BL3 S.A.**

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

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

18. Partes relacionadas--ContinuaçãoResumo das transações com partes relacionadas

	30/09/2023	31/12/2022
Ativo circulante		
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda. (b)	3	-
	3	-
Passivo circulante		
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. (a)	17	-
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda. (b)	1.213	1.668
Águas do Paraíba S.A. (c)	3	4
Águas de Niterói S.A. (c)	9	1
Águas da Condessa (c)	-	1
	1.242	1.674
	01/01/2023 a	01/01/2022 a
	30/09/2023	30/09/2022
Receitas		
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda. (b)	1.376	-
	1.376	-
Custos		
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. (a)	17	2.058
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda. (b)	11.164	1.011
Concessionária Águas de Juturnaíba S.A.(c)	-	2
	11.181	3.071

- (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 setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

19. Provisão para contingências

A provisão para contingências, no valor de R\$ 358 em 30 de setembro 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:

	30/09/2023	31/12/2022
Cíveis	29.895	4.397
Trabalhistas	482	-
Ambientais	-	7.600
Administrativos	7.988	-
	38.365	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.

Trabalhistas

As ações judiciais de natureza trabalhista têm majoritariamente os seguintes objetos: (i) estabilidade/doença ocupacional; (ii) responsabilidade subsidiária/solidária e (iii) acúmulo de funções.

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro 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 nove meses findo em 30 de setembro 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.

Administrativos

Os processos de natureza administrativa têm majoritariamente os seguintes objetos: (i) danos em via pública e (ii) abastecimento de água, totalizando o montante de R\$ 7.988.

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro 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, 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.

	30/09/2023		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 do prejuízo acumulado apurado 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:

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Prejuízo do período	(22.532)	(77.333)	(53.457)	(60.632)
Média ponderada de ações em poder dos acionistas (unidades)	875.002.500	875.002.500	875.002.500	637.823.013
Prejuízo por ação básico e diluído	(0,03)	(0,09)	(0,06)	(0,10)

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 setembro de 2023

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

21. Receita líquida

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Receita de prestação de serviços	208.360	617.037	118.097	118.097
Receita de construção	52.126	104.952	8.983	8.983
Cancelamentos	(600)	(1.364)	(7.596)	(7.596)
	259.886	720.625	119.484	119.484
PIS e COFINS sobre serviços prestados	(18.905)	(56.124)	(10.127)	(10.127)
Descontos concedidos	(3.378)	(8.922)	(1.020)	(1.020)
Receita líquida	237.603	655.579	108.337	108.337

22. Custos dos serviços prestados

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Pessoal	(15.939)	(47.811)	(12.433)	(15.045)
Taxas de recursos hídricos e ambientais	(3.042)	(3.807)	-	-
Ônus da concessão	(5.731)	(16.587)	(1.195)	(1.195)
Energia elétrica	(8.792)	(24.409)	(930)	(930)
Custo de construção	(52.126)	(104.952)	(8.983)	(8.983)
Compra de água	(79.436)	(236.317)	(46.802)	(46.802)
Materiais e manutenção aplicados nos serviços	(4.471)	(17.244)	(2.687)	(2.687)
Utilização de imóveis e telefonia	(17)	(41)	(12)	(12)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(5.924)	(21.379)	(1.348)	(1.349)
Serviços de terceiros	(4.293)	(15.253)	(1.636)	(1.733)
Depreciação e amortização	(18.072)	(53.308)	(11.027)	(11.027)
Outros	(548)	(1.442)	(461)	(509)
	(198.391)	(542.550)	(87.514)	(90.272)

Notas Explicativas**Rio+ Saneamento BL3 S.A.**

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

23. Despesas gerais e administrativas

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Pessoal	(15.199)	(41.631)	(9.883)	(12.930)
Utilização de imóveis e telefonia	(256)	(1.549)	(341)	(440)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(767)	(2.389)	(350)	(500)
Materiais de consumo	(474)	(541)	(1.636)	(1.636)
Serviços de terceiros	(9.167)	(20.868)	(9.721)	(13.308)
Impostos, encargos, taxas e contribuições	(417)	(864)	(65)	(72)
Depreciação e amortização	(987)	(2.359)	(345)	(374)
Perdas de crédito esperadas das contas a receber	(12.612)	(42.297)	(3.511)	(3.511)
Provisão(reversão) para contingências	542	(341)	-	-
Outras despesas	(3.598)	(9.692)	(3.312)	(4.045)
	(42.935)	(122.531)	(29.164)	(36.816)

24. Resultado financeiro

	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Receitas financeiras				
Juros e multas vinculadas à operação	2.157	5.298	1	1
Rendimentos com aplicações financeiras	7.121	30.606	20.196	38.772
PIS e COFINS sobre receitas financeiras	(441)	(1.701)	(1.188)	(2.861)
Variação monetária sobre créditos tributários	212	672	-	-
Outras receitas financeiras	2	11	3	3
	9.051	34.886	19.012	35.915
Despesas financeiras				
Juros sobre debêntures	(31.650)	(121.320)	(60.071)	(69.826)
Juros de arrendamentos	(172)	(394)	(88)	(88)
Custo de transação	(3.654)	(10.531)	(3.711)	(7.542)
Descontos concedidos	(1.823)	(4.732)	(25)	(25)
Tributos sobre operações financeiras	(162)	(172)	(96)	(96)
Atualização monetária da outorga da concessão	(1.807)	(6.262)	-	-
Outras despesas financeiras	(161)	(481)	(145)	(227)
	(39.429)	(143.892)	(64.136)	(77.804)
Resultado financeiro	(30.378)	(109.006)	(45.124)	(41.889)

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro 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	92.941

26. Transações que não envolvem caixa

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

	30/09/2023	30/09/2022
Adição de arrendamento	997	-
Juros capitalizados no período	120.431	165.125
Atualização monetária do ônus da concessão capitalizada	10.628	440.305

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\$ 483.010 em 30 de setembro 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 setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A 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.

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 nove meses findo em 30 de setembro 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, 13 de novembro 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 RIGHETTO, brasileiro, casado, engenheiro, portador da cédula de identidade RG nº 1995100048, expedida pelo CREA-RJ, inscrito no Cadastro de Pessoas Físicas do Ministério da Fazenda (“CPF/MF”) sob o nº 037.642.547-42, na qualidade de Diretor Presidente da RIO+ SANEAMENTO BL 3 S.A., sociedade por ações, inscrita no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas do Ministério da Fazenda (“CNPJ/MF”) sob o nº 42.292.007/0001-74, com sede e foro na cidade do Rio de Janeiro, estado do Rio de Janeiro, na Rua Victor Civita, nº 66, bloco 1, salas 201 e 202, Jacarepaguá, CEP 22775-044 (“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 setembro de 2023.

Rio de Janeiro, 13 de novembro 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, economista, portador da cédula de identidade RG nº 20.258.230-0, expedida pelo DETRAN-RJ, inscrito no Cadastro de Pessoas Físicas do Ministério da Fazenda (“CPF/MF”) sob o nº 124.312.427-06, na qualidade de Diretor de Relações com Investidores da RIO+ SANEAMENTO BL 3 S.A., sociedade por ações, inscrita no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas do Ministério da Fazenda (“CNPJ/MF”) sob o nº 42.292.007/0001-74, com sede e foro na cidade do Rio de Janeiro, estado do Rio de Janeiro, na Rua Victor Civita, nº 66, bloco 1, salas 201 e 202, Jacarepaguá, CEP 22775-044 (“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 setembro de 2023.

Rio de Janeiro, 13 de novembro 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 RIGHETTO, brasileiro, casado, engenheiro, portador da cédula de identidade RG nº 1995100048, expedida pelo CREA-RJ, inscrito no Cadastro de Pessoas Físicas do Ministério da Fazenda (“CPF/MF”) sob o nº 037.642.547-42, na qualidade de Diretor Presidente da RIO+ SANEAMENTO BL 3 S.A., sociedade por ações, inscrita no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas do Ministério da Fazenda (“CNPJ/MF”) sob o nº 42.292.007/0001-74, com sede e foro na cidade do Rio de Janeiro, estado do Rio de Janeiro, na Rua Victor Civita, nº 66, bloco 1, salas 201 e 202, Jacarepaguá, CEP 22775-044 (“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 setembro de 2023.

Rio de Janeiro, 13 de novembro de 2023.

LEONARDO DAS CHAGAS RGHETTO
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, economista, portador da cédula de identidade RG nº 20.258.230-0, expedida pelo DETRAN-RJ, inscrito no Cadastro de Pessoas Físicas do Ministério da Fazenda (“CPF/MF”) sob o nº 124.312.427-06, na qualidade de Diretor de Relações com Investidores da RIO+ SANEAMENTO BL 3 S.A., sociedade por ações, inscrita no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas do Ministério da Fazenda (“CNPJ/MF”) sob o nº 42.292.007/0001-74, com sede e foro na cidade do Rio de Janeiro, estado do Rio de Janeiro, na Rua Victor Civita, nº 66, bloco 1, salas 201 e 202, Jacarepaguá, CEP 22775-044 (“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 setembro de 2023.

Rio de Janeiro, 13 de novembro de 2023.

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