

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 - 01/01/2024 à 31/03/2024	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	8
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

Comentário do Desempenho	10
--------------------------	----

Notas Explicativas	21
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	45
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	46
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	47
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 31/03/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	675.002.500
Preferenciais	0
Total	675.002.500
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	3.526.650	3.464.690
1.01	Ativo Circulante	677.954	695.951
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	305.931	326.610
1.01.02	Aplicações Financeiras	9.560	62.954
1.01.03	Contas a Receber	308.371	275.672
1.01.03.01	Clientes	308.371	275.672
1.01.04	Estoques	2.991	2.603
1.01.06	Tributos a Recuperar	22.182	17.712
1.01.07	Despesas Antecipadas	25.482	7.495
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	3.437	2.905
1.01.08.03	Outros	3.437	2.905
1.01.08.03.01	Outros ativos	3.263	2.719
1.01.08.03.02	Créditos com partes relacionadas	174	186
1.02	Ativo Não Circulante	2.848.696	2.768.739
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	346.704	291.176
1.02.01.07	Tributos Diferidos	105.594	89.944
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	241.110	201.232
1.02.01.10.03	Ativo de contrato	240.888	201.230
1.02.01.10.04	Depósitos judiciais	222	2
1.02.03	Imobilizado	9.862	10.275
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	6.958	6.824
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	2.904	3.451
1.02.04	Intangível	2.492.130	2.467.288

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	3.526.650	3.464.690
2.01	Passivo Circulante	134.519	135.361
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	17.618	15.786
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	17.618	15.786
2.01.02	Fornecedores	101.247	103.468
2.01.03	Obrigações Fiscais	6.666	7.564
2.01.05	Outras Obrigações	8.988	8.543
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	1.578	1.561
2.01.05.02	Outros	7.410	6.982
2.01.05.02.04	Passivos de arrendamento	2.240	2.265
2.01.05.02.05	Ônus da concessão	2.011	2.123
2.01.05.02.06	Outras obrigações	3.159	2.594
2.02	Passivo Não Circulante	2.922.625	2.829.797
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	2.425.843	2.340.929
2.02.01.02	Debêntures	2.425.843	2.340.929
2.02.02	Outras Obrigações	495.916	488.454
2.02.02.02	Outros	495.916	488.454
2.02.02.02.03	Passivos de arrendamento	1.156	1.667
2.02.02.02.04	Ônus da concessão	494.760	486.787
2.02.04	Provisões	866	414
2.02.04.02	Outras Provisões	866	414
2.02.04.02.04	Provisão para contingências	866	414
2.03	Patrimônio Líquido	469.506	499.532
2.03.01	Capital Social Realizado	675.003	675.003
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-205.497	-175.471

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	239.923	210.616
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-190.780	-172.522
3.03	Resultado Bruto	49.143	38.094
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-50.674	-40.337
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-50.875	-41.613
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	201	1.276
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-1.531	-2.243
3.06	Resultado Financeiro	-44.145	-38.018
3.06.01	Receitas Financeiras	12.596	15.621
3.06.02	Despesas Financeiras	-56.741	-53.639
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-45.676	-40.261
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	15.650	13.750
3.08.02	Diferido	15.650	13.750
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-30.026	-26.511
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-30.026	-26.511
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,03	0,03
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0,03	0,03

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	-30.026	-26.511
4.03	Resultado Abrangente do Período	-30.026	-26.511

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-28.612	-217.469
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	49.899	41.427
6.01.01.01	Lucro do período antes dos tributos sobre o lucro	-45.676	-40.261
6.01.01.02	Juros sobre debêntures e amortização de custos de transação sobre debêntures	50.953	50.096
6.01.01.03	Depreciação e amortização	19.612	18.067
6.01.01.04	Atualização monetária da outorga da concessão	4.455	2.761
6.01.01.05	Provisão para contingências	407	696
6.01.01.06	Provisão para perdas de crédito esperadas das contas a receber	21.254	17.609
6.01.01.07	Rendimentos de aplicações financeiras	-1.283	-7.111
6.01.01.08	Resultado na alienação de intangível	-5	0
6.01.01.09	Juros sobre arrendamentos	137	-430
6.01.01.10	Atualização monetária das contingências	45	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-78.367	-97.503
6.01.02.01	Tributos a recuperar	-4.470	-7.506
6.01.02.02	Despesas antecipadas	-17.987	-303
6.01.02.03	Débitos com partes relacionadas	29	1.313
6.01.02.04	Obrigações tributárias	-898	-790
6.01.02.05	Obrigações trabalhistas	1.832	3.518
6.01.02.06	Outros ativos	-544	-1.893
6.01.02.07	Depósitos judiciais	-220	0
6.01.02.09	Contas a receber de clientes	-53.953	-69.949
6.01.02.10	Estoques	-388	636
6.01.02.11	Fornecedores	-2.221	-23.109
6.01.02.12	Ônus da concessão	-112	-73
6.01.02.14	Outras obrigações	565	653
6.01.03	Outros	-144	-161.393
6.01.03.01	Pagamento de juros sobre arrendamentos	-144	-115
6.01.03.02	Pagamento de juros de debêntures	0	-161.278
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	10.923	-23.563
6.02.01	Aplicações financeiras	54.677	0
6.02.02	Adições ao intangível	-43.277	-23.120
6.02.03	Adições ao imobilizado	-516	-443
6.02.04	Valor recebido pela venda de intangível	39	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-2.990	-258
6.03.02	Custo de transação na captação de debêntures	-2.461	0
6.03.03	Pagamento dos arrendamentos	-529	-258
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-20.679	-241.290
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	326.610	306.767
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	305.931	65.477

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	675.003	0	0	-175.471	0	499.532
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	675.003	0	0	-175.471	0	499.532
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-30.026	0	-30.026
5.04.08	Prejuízo do período	0	0	0	-30.026	0	-30.026
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	0	0	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	675.003	0	0	-205.497	0	469.506

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	500.003	0	0	-54.116	0	445.887
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	500.003	0	0	-54.116	0	445.887
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-26.511	0	-26.511
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-26.511	0	-26.511
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	500.003	0	0	-80.627	0	419.376

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
7.01	Receitas	238.866	212.834
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	215.829	200.547
7.01.02	Outras Receitas	201	1.276
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	44.090	28.620
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-21.254	-17.609
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-162.862	-145.126
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-105.075	-105.661
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-13.697	-10.845
7.02.04	Outros	-44.090	-28.620
7.02.04.01	Custo de construção	-44.090	-28.620
7.03	Valor Adicionado Bruto	76.004	67.708
7.04	Retenções	-19.286	-18.045
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-19.286	-18.045
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	56.718	49.663
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	13.210	16.382
7.06.02	Receitas Financeiras	13.210	16.382
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	69.928	66.045
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	69.928	66.045
7.08.01	Pessoal	27.443	22.831
7.08.01.01	Remuneração Direta	16.454	14.761
7.08.01.02	Benefícios	9.615	6.878
7.08.01.03	F.G.T.S.	1.374	1.192
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	11.691	10.329
7.08.02.01	Federais	9.623	9.814
7.08.02.02	Estaduais	1.886	436
7.08.02.03	Municipais	182	79
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	60.820	59.396
7.08.03.01	Juros	55.984	52.582
7.08.03.02	Aluguéis	4.085	5.763
7.08.03.03	Outras	751	1.051
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-30.026	-26.511
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-30.026	-26.511

Comentário do Desempenho



RESULTADOS RIO+SANEAMENTO 2024

Comentário do Desempenho



Rio de Janeiro, 14 de maio de 2024 – 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 primeiro trimestre (“1T24”) de 2024. Toda e qualquer informação não contábil ou derivada de números não contábeis não foi examinada pelos auditores independentes.

DESTAQUES



Aumento de 11.150 economias faturadas de água e 1.157 economias faturadas de esgoto em relação a 1T23.



Receita líquida de R\$ 196,0 milhões em 1T24, representando um crescimento de 7,7% em relação ao 1T23.



Investimento de R\$ 45,4 milhões em 1T24 e 251,5 milhões investidos desde sua fase pré-operacional.



EBITDA de R\$ 21,1 milhões em 1T24. Margem EBITDA positiva de 10,6%



O programa integralmente dedicado à redução de perdas da Rio+, Água de Valor (AdV), investiu R\$ 19 milhões, aderente ao planejamento estratégico deste projeto essencial para a companhia.



Conclusão das obras de expansão da Estação de tratamento de Água de Rio das Ostras. Sua capacidade inicial de 280 l/s foi expandida para 600 l/s, eliminando um problema de abastecimento histórico.

Comentário do Desempenho



Mensagem da Administração

O fechamento do 1T24 foi marcado pela conclusão das obras da ETA Dourado, unidade que integra o sistema que abastece Rio das Ostras. A intervenção no sistema mais do que dobrou sua capacidade operacional, partindo de uma vazão inicial de 280 l/s para 600 l/s, um aumento de 114,3%. Juntamente com outras melhorias no sistema, incluindo a entrega da adutora do Contorno, com 12km de extensão e a melhoria na captação de água no Rio Macaé, 150 mil moradores do município de Rio das Ostras serão beneficiados.

Neste primeiro trimestre de 2024, a Rio+ fechou com uma Receita Bruta de R\$ 221,8 milhões e R\$ 649,7 milhões acumulada nos últimos 12 meses. A Receita Líquida da Rio+ no 1T24 apresentou crescimento de 9,6% em relação ao 1T23, totalizando R\$ 199,4 milhões. O crescimento foi resultado da expansão das economias e volume faturados de água, esgoto e serviços. O Ebitda *Proforma* foi de R\$ 21,4 milhões no 1T24, com uma margem de 10,6%.

Ao longo do 1T24, a Rio+ investiu R\$ 45,4 milhões, correspondendo a uma evolução de +48,3% em relação ao 1T23. Na visão acumulada a companhia já investiu mais de R\$ 250 milhões considerando desde sua fase pré-operacional e nos últimos 12 meses, a companhia investiu R\$ 180,9 milhões em melhorias no sistema de tratamento, distribuição, extensões e substituições de rede e hidrometrações.

O programa dedicado integralmente ao combate às perdas de água na distribuição, Água de Valor, foi marcado pelos investimentos e por diversas ações em campo, principalmente nos municípios de Itaguaí e Rio das Ostras, que aumentaram o número de hidrometrações, substituições de rede e setorização da vazão dos sistemas. No total, foram R\$ 19 milhões investidos pelo programa. Destacamos ações para o combate às perdas aparentes, como 13 mil vistorias, 2 mil novas ligações de água, 9 mil instalações e substituições de hidrômetros e mais de 2 mil retiradas de irregularidade.

Visando o desenvolvimento sustentável e economia de energia, a concessionária inaugurou a usina solar localizada em Seropédica. A energia proveniente das instalações será utilizada em unidades operacionais de baixa tensão, como estações de tratamento de água (ETAs), elevatórias de água e esgoto, captações, além de lojas e sedes administrativas. Juntamente com a unidade ainda em construção em Porto Real, no Sul Fluminense, as usinas totalizarão 5.500 KW de potência instalada, com capacidade de gerar 13,5 milhões de kWh anualmente, o suficiente para abastecer mais de 7,5 mil residências.

Com um robusto plano de investimentos e ações comerciais específicas para cada regional, 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



1 - Destaques financeiros

Destaques 1T24	
Receita Líquida (R\$ milhões)	Economias Faturadas
196,0	680.060
Investimentos (R\$ milhões)	Margem EBITDA
45,4	9,1%

A Receita Operacional Líquida no 1T24 foi de R\$ 196,0 milhões, um crescimento de 7,7% em relação ao 1T23 e a margem EBITDA no período foi de 9,1%.

Em R\$ milhões	1T24	1T23	1T24 x 1T23
Receita líquida	240,1	210,6	29,5
Receita de prestação de serviços (a)	196,0	182,0	14,0
Receita de construção	44,1	28,6	15,5
Custo e Despesas Operacionais	(197,6)	(185,5)	(12,1)
Custos e despesas operacionais	(178,3)	(167,5)	(10,8)
Depreciação e amortização	(19,3)	(18,0)	(1,2)
Resultado financeiro	(44,1)	(38,0)	(6,1)
Resultado do período	(30,0)	(26,5)	(3,5)
<i>Margem líquida</i>	<i>-12,5%</i>	<i>-23,9%</i>	<i>11,4p.p</i>
EBITDA	17,7	15,8	1,9
¹ Margem EBITDA	9,1%	8,7%	0,4p.p
Ajustes gerenciais			
² Receita financeira operacional (b)	3,4	1,4	2,0
Receita de prestação de serviços (a+b)	199,4	183,4	17,4
EBITDA Pro-forma	21,1	15,9	5,2
¹ Margem EBITDA Pro-forma	10,6%	8,7%	1,9p.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



2 - Destaques Operacionais

2.1 - Indicadores Operacionais

Indicadores Operacionais	1T24	1T23	Var.	Var. %
Ligações de água	493.450	482.024	11.426	2,4%
Ligações de esgotos	2796	1344	1.452	108,0%
Total ligações	496.246	483.368	12.878	2,7%
Volume faturado de água – mil m ³	32.152	31.254	898	2,87%
Volume faturado de esgoto – mil m ³	141	86	55	64,27%
Total volume	32.293	31.340	953	3,04%
Economias faturadas de água	677.372	666.222	11.150	1,67%
Economias faturadas de esgoto	2.688	1.531	1.157	75,57%
Total Economias Faturadas	680.060	667.753	12.307	1,84%

2.1.1 Economias

A Companhia chegou a 680.060 economias faturadas ao final do primeiro trimestre de 2024, vide quadro abaixo. Esse número representou um incremento de 12,3 mil novas economias atendidas quando comparado com o 1T23, ou um aumento de aproximadamente 1,84%. Esse crescimento é resultado de estratégias comerciais, como cadastramento de novas economias em áreas estratégicas, cortes, religações e entrada de economias faturadas de esgoto nos municípios de São Fidélis, Pinheiral e Carapebus.

Perfil de consumidores 1T24	Faturamento	Economias
Residencial	58%	69%
Tarifa Social	7%	26%
Não residencial	35%	5%

O faturamento da Companhia possui uma parcela significativa de indústrias e outros clientes de grande porte, e tem uma parcela relevante de 35% do nosso faturamento, 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 7% do total do faturamento e corresponde a 26% da nossa base de clientes.

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.

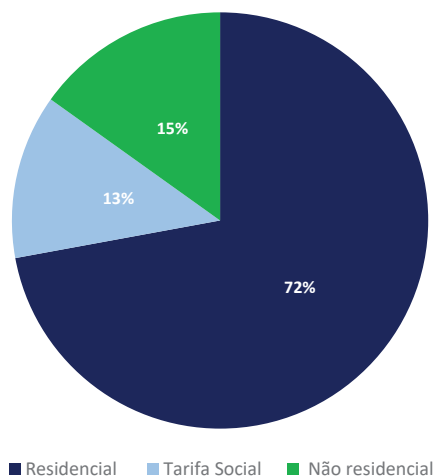
Comentário do Desempenho



2.1.2 Volumes

O volume faturado de água e esgoto no primeiro trimestre de 2024 foi de 32.293 mil m³ vide tabela abaixo. Com investimentos em tecnologia nas unidades de tratamento aliados aos investimentos em extensão de redes, o volume faturado aumentou em aproximadamente 1 milhão de m³ no 1T24 em relação ao mesmo trimestre do ano anterior. O maior impacto foi do volume residencial, cuja participação foi de 72%. Desde o início da nossa operação em agosto de 2022, o volume mensal total faturado cresceu em média 13,8%, incremento médio mensal de 1.293 mil de m³.

Volume faturado de água por categoria:



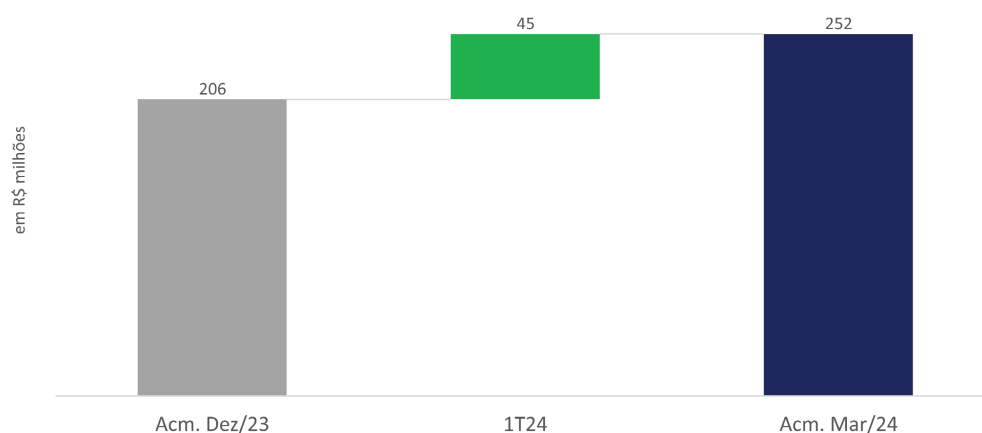
Comentário do Desempenho



3 - Investimento

O total de investimentos realizado pela Rio+ no primeiro trimestre de 2024 foi de R\$ 45,4 milhões, representando um crescimento de 22,0% no investimento acumulado até dezembro de 2023.

Capex Acumulado



Principais investimentos

No primeiro trimestre de 2024 a Companhia priorizou investimentos que geraram retornos sobre o capital investido, aliados a segurança operacional e redução de perdas. Em resumo, os investimentos foram no programa de Recadastro de Clientes e no programa de Água de Valor (AdV), que abrange ações como instalação, substituição, padronização de novos hidrômetros, substituição de redes e ramais e instalação de macromedidores, que somaram mais de R\$ 23 milhões. Adicionalmente a Companhia realizou obras de infraestrutura de engenharia com instalação de novas adutoras e ligações novas de água, extensão de redes e reforma de estações de tratamento de água e esgoto, além de captações de água que totalizaram mais de R\$ 21 milhões.

Comentário do Desempenho



4 - Receita Líquida

No 1T24, a Receita Operacional Líquida apresentou um aumento de 7,7%, alcançando R\$ 196 milhões em comparação a 1T23. Esse aumento é resultado do crescimento de 12,3 mil novas economias faturadas e +3,0% de volume faturado durante o período, movidos pelas ações comerciais e intensificação dos investimentos, além do reajuste tarifário entre os períodos de 6%.

Evolução da Receita Líquida Operacional



5 - Custos e despesas operacionais

Os custos e despesas operacionais, com exceção da depreciação e amortização e do custo de construção, no 1T24 totalizaram R\$ 178,2 milhões, um aumento de 6,5% em comparação ao 1T23. Esse aumento nos custos é explicado, sobretudo, pelo aumento nos custos de pessoal, em função do reajuste sindical de 3,74% efetivado em janeiro de 2024, pela contratação de equipes para atendimento de novas unidades, custos de Serviços de Terceiros e Outros custos e despesas devido ao *ramp up* da operação.

Em R\$ milhões	1T24	1T23	1T24x 1T23
Pessoal	(32,7)	(27,7)	(5,1)
Energia	(6,0)	(7,4)	1,4
Serviços de terceiros	(92,3)	(89,9)	(2,4)
Materiais, equipamentos e veículos	(12,4)	(14,7)	2,4
Outros custos e despesas	(34,9)	(27,8)	(7,1)
Custos e despesas operacionais	(178,3)	(167,5)	(10,8)
Custo de construção	(44,1)	(28,6)	(15,5)
Depreciação e amortização	(19,3)	(18,0)	(1,2)
Total	(241,7)	(214,1)	(27,5)

Comentário do Desempenho



6 - EBITDA

Em 1T24, a Rio+ Saneamento atingiu R\$ 17,7 milhões com margem EBITDA positiva de 9,1%. Esse resultado crescente é fruto de objetivos claros e decisões assertivas tomadas pela Companhia, gerando empenho e eficiência no combate a perdas, modernização de unidades, ações comerciais efetivas e toda dedicação de time que deseja todos os dias fornecer um serviço de excelência.

Podemos acompanhar a conciliação do EBITDA conforme instrução CVM 156

Em R\$ milhões	1T24	1T23	1T24 x 1T23
Prejuízo do período	(30,0)	(26,5)	(3,5)
Resultado financeiro	44,1	38,0	6,1
Imposto de renda e contribuição social	(15,6)	(13,8)	(1,9)
Depreciação e amortização	19,3	18,0	1,2
EBITDA	17,7	15,8	1,9
<i>Margem EBITDA</i>	<i>9,1%</i>	<i>8,7%</i>	<i>0,4%</i>

7 - Empréstimos e Financiamentos

Em R\$ milhares	Encargos	Vencimento	31/03/2024	31/12/2023	31/12/2022
Debêntures – 1ª emissão			-	-	2.096,6
Debêntures	CDI + 2,88%	Mar/2025	-	-	2.000
Juros			-	-	96,6
(-) Custo de transação			-	-	30,0
Circulante			-	-	82,5
Não Circulante			-	-	1.984,0
Debêntures – 2ª emissão			2.605,4	2.520,2	-
Debêntures (1ª série)	IPCA+7,3274%	Nov/2043	1.377,5	1.354,6	-
Juros (1ª série)			30,5	6,5	-
Debêntures (2ª série)	IPCA+ 6,7856%	Nov/2052	1.173,4	1.153,9	-
Juros (2ª série)			24,1	5,1	-
(-) Custos de transação			(179,6)	(179,3)	-
Não Circulante			2.425,8	2.340,9	-

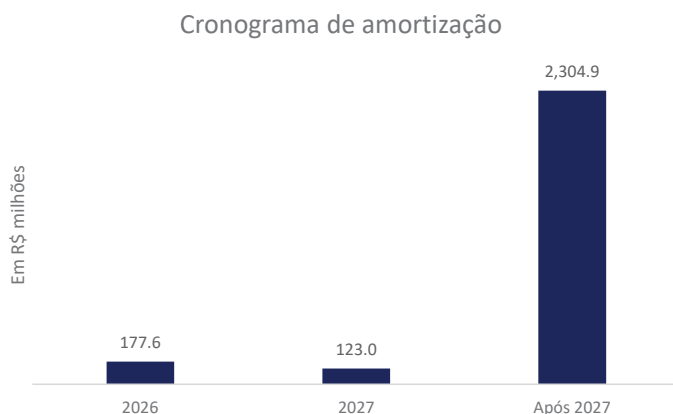
A Companhia realizou sua 1ª emissão de debêntures em Mar/22 no montante de R\$ 2 bilhões com a finalidade principal de pagamento da Outorga de R\$ 1,7 bilhão. Em Dez/23 foi realizado a captação de mais R\$ 2,5 bilhões para quitação do empréstimo ponte e alongamento da estrutura de capital da companhia.

Comentário do Desempenho



Os recursos captados em relação às debêntures da 1ª série, 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; e em relação às debêntures da 2ª série, serão utilizados para o pagamento e/ou o reembolso de parcelas de outorga no âmbito do Contrato de Concessão.

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



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 2024, 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 2024, 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\$ 47.027,00, 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
31 de março de 2024
(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
31 de março de 2024
(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, 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 2023, as quais foram divulgadas em 15 de março de 2024 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 2024, o Conselho de Administração da Companhia autorizou a emissão destas informações financeiras intermediárias, referentes ao período findo em 31 de março de 2024.

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.

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2024
(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 2024 e 31 de dezembro de 2023, são como segue:

	Classificação por categoria	Hierarquia do valor justo	31/03/2024		31/12/2023	
			Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativos financeiros						
Equivalentes de caixa	Valor justo por meio de resultado	Nível 2	305.853	305.853	322.884	322.884
Aplicações financeiras	Valor justo por meio de resultado	Nível 2	9.560	9.560	62.954	62.954
Contas a receber de clientes	Custo amortizado	-	308.371	308.371	275.672	275.672
Créditos com partes relacionadas	Custo amortizado	-	174	174	186	186
Passivos financeiros						
Fornecedores	Custo amortizado	-	101.247	101.247	103.468	103.468
Passivos de arrendamento	Custo amortizado	-	3.396	3.396	3.932	3.932
Debêntures	Custo amortizado	-	2.425.843	2.425.843	2.340.929	2.340.929
Ônus da concessão	Custo amortizado	-	496.771	496.771	488.910	488.910
Débitos com partes relacionadas	Custo amortizado	-	1.578	1.578	1.561	1.561

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.

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2024
(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 1 corresponde ao cenário considerado mais provável nas taxas de juros, na data das informações financeiras intermediárias. 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:

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(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 +50%
Ativo					
Equivalentes de caixa	CDI	305.853	333.808	340.812	347.785
Aplicações financeiras	CDI	9.560	10.434	10.653	10.871
Passivo					
Debêntures	IPCA	(2.605.431)	(2.696.100)	(2.718.767)	(2.741.434)
Ônus da concessão	IPCA	(494.760)	(511.978)	(516.282)	(520.586)
Passivo líquido		<u>(2.784.778)</u>	<u>(2.863.836)</u>	<u>(2.883.584)</u>	<u>(2.903.364)</u>
Efeito líquido			<u>(79.058)</u>	<u>(98.806)</u>	<u>(118.586)</u>
CDI (a.a.)			9,14%		
IPCA (a.a.)			3,48%		

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 2024 e 31 de dezembro 2023 (valores não descontados):

	Valor Contábil	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Acima de dois anos
Em 31 de março de 2024				
Fornecedores	101.247	101.247	-	-
Debêntures	2.605.431	-	-	2.605.431
Passivos de arrendamento	3.396	2.240	865	291
Ônus da concessão	496.771	2.011	494.760	-
Débitos com partes relacionadas	1.578	1.578	-	-
	<u>3.208.423</u>	<u>107.076</u>	<u>495.625</u>	<u>2.605.722</u>

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2024

(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 2023				
Fornecedores	103.468	103.468	-	-
Debêntures	2.520.184	-	-	2.520.184
Passivos de arrendamento	3.932	2.265	1.242	425
Ônus da concessão	488.910	2.123	486.787	-
Débitos com partes relacionadas	1.561	1.561	-	-
	<u>3.118.055</u>	<u>109.417</u>	<u>488.029</u>	<u>2.520.609</u>

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 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 podem ser assim sumariados:

	31/03/2024	31/12/2023
Debêntures (Nota 14)	2.425.843	2.340.929
Passivos de arrendamento (Nota 13)	3.396	3.932
(-) Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	(305.931)	(326.610)
(-) Aplicações financeiras (Nota 5)	(9.560)	(62.954)
Dívida líquida (a)	2.113.748	1.955.297
Total do patrimônio líquido (b)	469.506	499.532
Total do capital (a+b)	2.583.254	2.454.829
Índice de alavancagem financeira - % [a/(a+b)]	81,83%	79,65%

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

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

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Caixa e bancos	78	3.726
Equivalentes de caixa	305.853	322.884
	305.931	326.610

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 2024 de aproximadamente 101,50% do CDI (101,00% em 31 de dezembro de 2023).

5. Aplicações financeiras

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Letra financeira	9.560	62.954
	9.560	62.954

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 2024 de aproximadamente 102,97% do CDI (103,00% em 31 de dezembro de 2023). As aplicações financeiras da Companhia buscam rentabilidade compatível às variações do CDI.

6. Contas a receber de clientes

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Clientes (a)	441.104	390.263
Clientes - parcelamento (b)	15.877	12.992
Pontos arrecadadores (c)	3.634	3.407
Provisão para perdas de créditos esperadas	(152.244)	(130.990)
	308.371	275.672

(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
31 de março de 2024

(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>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
A vencer		
Faturado	58.848	57.553
Não faturado	32.380	35.425
Vencidas		
Até 30 dias	47.569	42.578
De 31 a 60 dias	25.117	25.484
De 61 a 90 dias	21.351	22.695
De 91 a 180 dias	62.994	60.641
Mais de 180 dias	212.356	162.286
	<u>460.615</u>	<u>406.662</u>

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 2024 e 2023:

Saldo em 1º de janeiro de 2023	(36.688)
Constituição para perdas de crédito esperadas	(17.609)
Baixas	1.167
Saldo em 31 de março de 2023	<u>(53.130)</u>
Saldo em 1º de janeiro de 2024	(130.990)
Constituição para perdas de crédito esperadas	(21.254)
Saldo em 31 de março de 2024	<u>(152.244)</u>

7. Tributos a recuperar

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

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
IRRF	21.157	16.760
CSLL	397	320
PIS	112	113
COFINS	516	519
	<u>22.182</u>	<u>17.712</u>

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

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

8. Ativo de direito de uso

	31/03/2024			31/12/2023		
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido
Imóveis	5.748	(2.844)	2.904	5.748	(2.297)	3.451
	5.748	(2.844)	2.904	5.748	(2.297)	3.451

Movimentação do ativo de direito de uso:

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

	Saldos em	Amortização	Saldos em
	31/12/2022		31/03/2023
Imóveis	2.877	(280)	2.597
	2.877	(280)	2.597

9. Imobilizado

	31/03/2024		31/12/2023	
	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Equipamentos de informática	5.792	(1.559)	4.233	4.120
Veículos	863	(276)	587	630
Máquinas e equipamentos	160	(17)	143	143
Móveis e utensílios	2.275	(280)	1.995	1.931
	9.090	(2.132)	6.958	6.824

Movimentação do imobilizado

	Saldos em	Adições	Reclassificação	Depreciação	Saldos em
	31/12/2023				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

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2024

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

9. Imobilizado--Continuação

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Depreciação	Saldos em 31/03/2023
Equipamentos de informática	3.814	368	(214)	3.968
Veículos	803	-	(43)	760
Máquinas e equipamentos	193	(81)	-	112
Móveis e utensílios	1.491	156	(40)	1.607
	<u>6.301</u>	<u>443</u>	<u>(297)</u>	<u>6.447</u>

10. Ativo de contrato

	31/03/2024	31/12/2023
Infraestrutura em construção	<u>240.888</u>	201.230
	<u>240.888</u>	<u>201.230</u>

Movimentação do ativo de contrato:

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

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Saldos em 31/03/2023
Infraestrutura em construção	<u>49.323</u>	21.904	71.227
	<u>49.323</u>	21.904	<u>71.227</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\$ 36.422 para o período de três meses findos em 31 de março de 2024, a uma taxa média ponderada de 11,29% a.a. (R\$ 36.128 e 16,92% a.a. em 31 de março de 2023).

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(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:

	31/03/2024		31/12/2023	
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Softwares e aplicativos	2.214	(722)	1.492	1.612
Desenvolvimento de projetos	12.230	-	12.230	9.340
Outorga da concessão	2.581.169	(116.475)	2.464.694	2.447.984
Concessão/Infraestrutura	14.867	(1.153)	13.714	8.352
	2.610.480	(118.350)	2.492.130	2.467.288

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 2024 composto pelos seguintes ativos:

	31/03/2024		31/12/2023	
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Captação	91	(1)	90	-
Estação de tratamento de água – ETA	2.431	(16)	2.415	-
Benfeitorias em imóveis de terceiros	189	(1)	188	-
Máquinas e equipamentos	12.156	(1.135)	11.021	8.352
	14.867	(1.153)	13.714	8.352

Movimentação do intangível:

	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
Máquinas e equipamentos	8.352	647	(34)	(281)	5.030	13.714
	2.467.288	38.529	(34)	(18.683)	5.030	2.492.130

	Saldos em 31/12/2022	Adições	Amortização	Saldos em 31/03/2023
Softwares e aplicativos	2.085	8	(120)	1.973
Desenvolvimento de projetos	3.390	873	-	4.263
Outorga da concessão	2.370.353	42.834	(17.217)	2.395.970
Máquinas e equipamentos	5.632	866	(153)	6.345
	2.381.460	44.581	(17.490)	2.408.551

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

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

12. Fornecedores

Os fornecedores estão assim representados:

	31/03/2024	31/12/2023
Materiais	4.883	5.528
Compra de água	88.007	87.991
Serviços	3.302	5.162
Infraestrutura	2.398	4.210
Outros	2.657	577
	<u>101.247</u>	<u>103.468</u>

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 de três meses findo em 31 de março de 2024 e 2023, os passivos de arrendamento apresentaram as seguintes movimentações:

	31/03/2024	31/03/2023
Saldo inicial	3.932	3.099
Juros e encargos financeiros	137	101
Amortização de principal	(529)	(258)
Amortização de juros	(144)	(115)
Saldo final	<u>3.396</u>	<u>2.827</u>
Circulante	2.240	1.282
Não circulante	1.156	1.545

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

	31/03/2024	31/12/2023
2025	731	1.242
2026	342	342
2027	60	60
Após 2027	23	23
	<u>1.156</u>	<u>1.667</u>

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

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

14. Debêntures

	Encargos	Vencimento	31/03/2024	31/12/2023
2ª emissão				
Debêntures (1ª série)	IPCA + 7,3274% a.a.	Novembro/2043	1.377.465	1.354.636
Juros (1ª série)			30.481	6.477
Debêntures (2ª série)	IPCA + 6,7856% a.a.	Novembro/ 2052	1.173.396	1.153.948
Juros (2ª série)			24.089	5.123
			2.605.431	2.520.184
(-) Custos de transação			(179.588)	(179.255)
Total de debêntures			2.425.843	2.340.929
Circulante			-	-
Não circulante			2.425.843	2.340.929

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\$1.000, 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.

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

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

14. 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.

A movimentação das debêntures para o período de três meses findo em 31 de março de 2024 e 2023 é como segue:

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Saldo inicial	2.340.929	2.066.521
Juros e encargos financeiros	85.248	82.164
Amortização de juros	-	(161.278)
Custos de transação	(2.461)	-
Amortização dos custos de transação	2.127	3.758
Saldo final	<u>2.425.843</u>	<u>1.991.165</u>

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

	<u>31/03/2024</u>			<u>31/12/2023</u>		
	Dívida	Custos de transação	Total líquido	Dívida	Custos de transação	Total líquido
2025	-	(17.067)	(17.067)	-	(18.917)	(18.917)
2026	177.562	(11.039)	166.523	121.516	(10.893)	110.623
2027	122.991	(11.202)	111.789	121.516	(11.053)	110.463
Após 2027	2.304.878	(140.280)	2.164.598	2.277.152	(138.392)	2.138.760
	<u>2.605.431</u>	<u>(179.588)</u>	<u>2.425.843</u>	<u>2.520.184</u>	<u>(179.255)</u>	<u>2.340.929</u>

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Debêntures--Continuação

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.

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;
- 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 2024, todas as cláusulas restritivas estabelecidas no contrato das debêntures foram cumpridas pela Companhia.

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

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

15. Ônus da concessão

O montante de R\$ 2.011 em 31 de março de 2024 (R\$2.123 em 31 de dezembro de 2023), 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\$ 494.760 em 31 de março de 2024 (R\$486.787 em 31 de dezembro de 2023), 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").

16. Obrigações tributárias

Os impostos e contribuições estão assim representados:

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
PIS/COFINS/CSLL retidos	187	620
ISS	800	689
IRRF	537	972
PIS	816	852
COFINS	4.326	4.405
Outros	-	26
	<u>6.666</u>	<u>7.564</u>

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

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

17. Imposto de renda e contribuição social

a) Imposto de renda e contribuição social diferidos

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

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

	31/12/2023	Resultado	31/03/2024
Provisões para perdas de crédito esperadas para contas a receber	33.195	3.114	36.309
Provisão para contingências	141	154	295
Provisão para participação nos lucros	852	435	1.287
Provisões salários e encargos em acordo coletivo	527	(527)	-
Arrendamentos	163	4	167
Prejuízo fiscal e base negativa da CSLL	144.655	26.743	171.398
Gastos pré-operacionais	21.339	(1.488)	19.851
Ativo fiscal diferido	<u>200.872</u>	<u>28.435</u>	<u>229.307</u>
Juros capitalizados	(99.396)	(11.589)	(110.985)
Custo de atualização outorga	(11.532)	(1.196)	(12.728)
Passivo fiscal diferido	<u>(110.928)</u>	<u>(12.785)</u>	<u>(123.713)</u>
Tributos diferidos, líquidos	<u>89.944</u>	<u>15.650</u>	<u>105.594</u>

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2024

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

17. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

b) Conciliação da taxa efetiva:

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social	(45.676)	(40.261)
Alíquota nominal	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social - alíquotas vigentes	15.530	13.689
(Adições) exclusões no cálculo do tributo		
Permanentes (despesas indedutíveis)	119	61
Outros ajustes	1	-
Total do imposto de renda e da contribuição social	15.650	13.750
Alíquota efetiva	34,26%	34,15%

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 31 de março de 2024, foram pagos pela Companhia o montante total de R\$ 1.506 (R\$1.044 em 31 de março de 2023). Abaixo os valores estão segregados por natureza:

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Salários	1.085	742
Encargos	338	235
Benefícios	67	67
Outros	16	-
	1.506	1.044

No período findo em 31 de março de 2024 e 2023, 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

31 de março de 2024

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

18. Partes relacionadas--Continuação

Resumo das transações com partes relacionadas

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Ativo circulante		
Águas de Nova Friburgo Ltda (b)	1	-
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda. (b)	173	186
	<u>174</u>	<u>186</u>
Passivo circulante		
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. (a)	17	17
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda. (b)	1.560	1.518
Águas de Nova Friburgo Ltda (b)	1	-
Águas do Imperador S.A. (c)	-	3
Concessionária Águas de Juturnaíba S.A. (c)	-	23
	<u>1.578</u>	<u>1.561</u>
	<u>01/01/2024 a</u>	<u>01/01/2023 a</u>
	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Receitas		
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda. (b)	<u>45</u>	<u>54</u>
Custos		
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. (a)	-	(17)
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda. (b)	<u>(4.083)</u>	<u>(2.879)</u>
	<u>(4.083)</u>	<u>(2.896)</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 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
31 de março de 2024

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

19. Provisão para contingências

A provisão para contingências no valor de R\$ 866 em 31 de março de 2024 (R\$ 414 em 31 de dezembro 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, totalizando R\$ 360, (ii) danos em via pública, totalizando R\$ 199, (iii) Cobrança e serviços comerciais, totalizando R\$ 299. 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:

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Cíveis	30.805	24.678
Trabalhistas	898	579
Ambientais	-	100
Administrativos	-	46
	<u>31.703</u>	<u>25.403</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\$ 8.131 (R\$ 6.230 em 31 de dezembro de 2023); (ii) danos em via pública, totalizando R\$ 73 (R\$ 94 em 31 de dezembro de 2023); (iii) cobrança e serviços comerciais, totalizando R\$ 21.603 (R\$ 17.428 em 31 de dezembro de 2023); e (iv) responsabilidade civil, totalizando R\$ 998 (R\$ 926 em 31 de dezembro de 2023)

Trabalhistas

As ações judiciais de natureza trabalhista têm majoritariamente os seguintes objetos: (i) estabilidade/doença ocupacional, totalizando o valor de R\$ 403 (R\$342 em 31 de dezembro de 2023); (ii) responsabilidade subsidiária/solidária, totalizando o valor de R\$ 419 (R\$132 em 31 de dezembro de 2023) e (iii) acúmulo de funções, totalizando o valor de R\$ 76 (R\$72 em 31 de dezembro de 2023).

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2024
(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.

	31/03/2024		31/12/2023	
	Quantidade de ações (unidades)	Participação	Quantidade de ações (unidades)	Participação
Rio+ Saneamento Participações S.A.	875.002.500	100%	875.002.500	100%
	<u>875.002.500</u>	<u>100%</u>	<u>875.002.500</u>	<u>100%</u>

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 2023.

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 2023.

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:

	01/01/2024 a 31/03/2024	01/01/2023 a 31/03/2023
Prejuízo do período	(30.026)	(26.511)
Média ponderada de ações em poder dos acionistas (unidades)	875.002.500	875.002.500
Prejuízo por ação básico e diluído	<u>(0,03)</u>	<u>(0,03)</u>

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

31 de março de 2024

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

21. Receita Líquida

	31/03/2024	31/03/2023
Receita de prestação de serviços	221.817	203.271
Receita de construção	44.090	28.620
Cancelamentos	(3.508)	(269)
	<u>262.399</u>	<u>231.622</u>
PIS e COFINS sobre serviços prestados	(19.996)	(18.550)
Descontos concedidos	(2.480)	(2.456)
Receita líquida	<u>239.923</u>	<u>210.616</u>

22. Custos dos serviços prestados

	31/03/2024	31/03/2023
Pessoal	(17.693)	(15.648)
Taxas de recursos hídricos e ambientais	(1.845)	(409)
Ônus da concessão	(6.081)	(5.218)
Energia elétrica	(6.002)	(7.385)
Custo de construção	(44.090)	(28.620)
Compra de água	(79.928)	(78.424)
Materiais e manutenção aplicados nos serviços	(5.376)	(6.676)
Utilização de imóveis e telefonia	(18)	(9)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(6.178)	(7.279)
Serviços de terceiros	(4.530)	(4.909)
Depreciação e amortização	(18.445)	(17.388)
Outros	(594)	(557)
	<u>(190.780)</u>	<u>(172.522)</u>

23. Despesas gerais e administrativas

	31/03/2024	31/03/2023
Pessoal	(15.019)	(12.008)
Utilização de imóveis e telefonia	(683)	(661)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(704)	(771)
Materiais de consumo	(115)	(318)
Serviços de terceiros	(7.136)	(6.593)
Impostos, encargos, taxas e contribuições	(97)	(139)
Depreciação e amortização	(841)	(657)
Provisão para perdas de crédito esperadas das contas a receber	(21.254)	(17.609)
Despesas com comunicação	(750)	(541)
Provisão para contingências	(407)	(696)
Outras despesas	(3.869)	(1.620)
	<u>(50.875)</u>	<u>(41.613)</u>

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

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

24. Resultado financeiro

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Receitas financeiras		
Juros e multas vinculadas à operação	3.395	1.385
Rendimentos com aplicações financeiras	9.329	14.775
PIS e COFINS sobre receitas financeiras	(614)	(762)
Variação monetária sobre créditos tributários	472	223
Outras receitas financeiras	14	-
	<u>12.596</u>	<u>15.621</u>
Despesas financeiras		
Juros sobre debêntures	(48.826)	(46.035)
Juros de arrendamentos	(137)	(101)
Custo de transação	(2.127)	(3.530)
Descontos concedidos	(751)	(1.051)
Tributos sobre operações financeiras	(5)	(5)
Atualização monetária da outorga da concessão	(4.455)	(2.761)
Outras despesas financeiras	(440)	(156)
	<u>(56.741)</u>	<u>(53.639)</u>
Resultado financeiro	<u>(44.145)</u>	<u>(38.018)</u>

25. Seguros

A Companhia contratou os seguintes seguros:

Descrição de seguro	Vigência	Cobertura
Garantia de concessão	28/03/2024 a 28/03/2025	138.951
Responsabilidade civil geral	01/08/2023 a 01/08/2024	37.639
Responsabilidade civil de administradores	21/07/2023 a 21/07/2024	40.000
Riscos operacionais	01/08/2023 a 03/02/2025	206.946
Risco engenharia	18/12/2023 a 30/06/2025	94.738

26. Transações que não envolvem caixa

Durante o período findo em 31 de março de 2024, a Companhia realizou as seguintes atividades que não envolveram caixa e, portanto, foram excluídas da demonstração dos fluxos de caixa:

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Juros capitalizados no período	36.422	8.584
Atualização monetária do ônus da concessão capitalizada	3.518	7.237

Notas Explicativas

Rio+ Saneamento BL3 S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
31 de março de 2024

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

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 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\$494.760 em 31 de março de 2024 (R\$486.787 em 31 de dezembro de 2023), 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+ 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 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 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.

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 2024, 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 2024.

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 DOS DIRETORES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em cumprimento ao artigo 27 da Resolução CVM n.º 80, de 29 de março de 2022, conforme alterada, os abaixo assinados, diretores da Rio+ Saneamento BL3 S.A., sociedade anônima, com sede na Cidade do Rio de Janeiro, Estado do Rio de Janeiro, na Rua Victor Civita, 66, bloco 01, salas 201 e 202, Jacarepaguá, inscrita no CNPJ sob o n.º 42.292.007/0001-74 ("Companhia"), declaram que:

(i) nos termos da lei e do Estatuto Social da Companhia, reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras da Companhia relativas ao exercício social encerrado em 31 de março de 2024.

Rio de Janeiro, 14 de maio de 2024.

Leonardo das Chagas Righetto
Diretor Presidente

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 DOS DIRETORES SOBRE O RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Em cumprimento ao artigo 27 da Resolução CVM n.º 80, de 29 de março de 2022, conforme alterada, os abaixo assinados, diretores da Rio+ Saneamento BL3 S.A., sociedade anônima, com sede na Cidade do Rio de Janeiro, Estado do Rio de Janeiro, na Rua Victor Civita, 66, bloco 01, salas 201 e 202, Jacarepaguá, inscrita no CNPJ sob o n.º 42.292.007/0001-74 ("Companhia"), declaram que:

(i) nos termos da lei e do Estatuto Social, reviram, discutiram e concordaram com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras da Companhia relativas ao exercício social encerrado em 31 de março de 2024.

Rio de Janeiro, 14 de maio de 2024.

Leonardo das Chagas Righetto
Diretor Presidente

Pedro Paulo Lobo do Carmo Guedes
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores