

# Índice

---

## Dados da Empresa

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

## DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	5
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	6
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	7
--	---

## Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022	8
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2021 à 31/03/2021	9
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	10
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	11
--------------------------	----

Notas Explicativas	19
--------------------	----

## Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Com Ressalva	75
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	77
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	78
--	----

**Dados da Empresa / Composição do Capital**

<b>Número de Ações (Unidades)</b>	<b>Trimestre Atual 31/03/2022</b>
<b>Do Capital Integralizado</b>	
Ordinárias	629.071.608
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>629.071.608</b>
<b>Em Tesouraria</b>	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 31/03/2022</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2021</b>
1	Ativo Total	16.791.025	16.484.643
1.01	Ativo Circulante	4.214.504	3.976.484
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	2.460.479	2.659.853
1.01.01.01	Depósitos Bancários	84.378	62.694
1.01.01.02	Aplicações Financeiras	2.376.101	2.597.159
1.01.03	Contas a Receber	1.618.221	1.205.939
1.01.03.01	Clientes	1.599.740	1.194.861
1.01.03.01.01	Contas a Receber de Usuários	1.599.740	1.194.861
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	18.481	11.078
1.01.04	Estoques	18.766	12.532
1.01.06	Tributos a Recuperar	117.038	98.160
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	117.038	98.160
1.02	Ativo Não Circulante	12.576.521	12.508.159
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	2.735.022	2.724.435
1.02.01.02	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes	100.363	100.138
1.02.01.04	Contas a Receber	126.882	131.456
1.02.01.04.01	Clientes	126.882	131.456
1.02.01.07	Tributos Diferidos	94.674	106.022
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	94.674	106.022
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	279.515	270.284
1.02.01.09.03	Créditos com Controladores	279.515	270.284
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	2.133.588	2.116.535
1.02.01.10.03	Depósitos e Bloqueios Judiciais	2.104.092	2.085.410
1.02.01.10.04	Outros Créditos	29.496	31.125
1.02.03	Imobilizado	78.466	77.732
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	78.466	77.732
1.02.03.01.01	Bens de Uso Geral	14.762	14.028
1.02.03.01.02	Bens de Uso Geral Reavaliado	63.704	63.704
1.02.04	Intangível	9.763.033	9.705.992
1.02.04.01	Intangíveis	9.763.033	9.705.992
1.02.04.01.02	Bens Afetos	1.039.268	1.039.268
1.02.04.01.03	Bens Afetos Reavaliados	3.783.383	3.783.383
1.02.04.01.04	Bens Não Afetos	79.373	79.306
1.02.04.01.05	Bens Não Afetos Reavaliados	3.031.095	3.031.095
1.02.04.01.06	Projetos e Obras em Andamento	1.829.914	1.772.940

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 31/03/2022</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2021</b>
2	Passivo Total	16.791.025	16.484.643
2.01	Passivo Circulante	2.082.150	2.103.592
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	8.232	7.265
2.01.01.01	Obrigações Sociais	8.232	7.265
2.01.01.01.01	Ordenados e Salários a Pagar	8.232	7.265
2.01.02	Fornecedores	55.318	81.483
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	55.318	81.483
2.01.03	Obrigações Fiscais	41.217	32.162
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	40.404	31.014
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	16.265	0
2.01.03.01.02	IRRF a Recolher	8.572	15.328
2.01.03.01.03	Retenção PIS/COFINS/CSLL	2.401	2.930
2.01.03.01.04	COFINS e PASEP s/Faturamento	13.166	12.756
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	813	1.148
2.01.03.03.01	ISS a Recolher	813	1.148
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	27.681	48.580
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	14.279	35.178
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	14.279	35.178
2.01.04.02	Debêntures	13.402	13.402
2.01.04.02.01	Em Moeda Nacional	13.402	13.402
2.01.05	Outras Obrigações	1.693.580	1.697.137
2.01.05.02	Outros	1.693.580	1.697.137
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	1	1
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	6.446	6.446
2.01.05.02.05	Parcelamento - REFIS IV	46.422	45.925
2.01.05.02.06	Parcelamentos Outros	66.097	66.099
2.01.05.02.07	Outras Contas a Pagar	35.954	40.340
2.01.05.02.08	Agência Reguladora - AGENERSA	38.660	38.326
2.01.05.02.09	Adiantamento do Controlador	1.500.000	1.500.000
2.01.06	Provisões	256.122	236.965
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	256.122	236.965
2.01.06.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	155.166	155.933
2.01.06.01.03	Provisões para Benefícios a Empregados	100.956	81.032
2.02	Passivo Não Circulante	6.947.281	6.839.948
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	437.312	422.818
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	408.030	390.281
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	408.030	390.281
2.02.01.02	Debêntures	29.282	32.537
2.02.01.02.01	Em Moeda Nacional	29.282	32.537
2.02.02	Outras Obrigações	240.011	249.166
2.02.02.02	Outros	240.011	249.166
2.02.02.02.02	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	26.944	26.944
2.02.02.02.03	Parcelamento - REFIS IV	105.389	114.530
2.02.02.02.04	Parcelamento - Outros Credores	107.678	107.692
2.02.03	Tributos Diferidos	24.583	28.676
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	24.583	28.676

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 31/03/2022</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2021</b>
2.02.03.01.02	COFINS e PASEP Diferidos	24.583	28.676
2.02.04	Provisões	6.245.375	6.139.288
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	3.484.789	3.378.327
2.02.04.01.03	Provisões para Benefícios a Empregados	22.324	24.947
2.02.04.01.05	Provisões para Contingências	3.445.196	3.337.416
2.02.04.01.06	Juros - Obrigações Financeiras	5.814	5.814
2.02.04.01.07	Retenção Salarial - MS575/91	264	591
2.02.04.01.08	Prefeitura Municipal do Rio de Janeiro	11.191	9.559
2.02.04.02	Outras Provisões	2.760.586	2.760.961
2.02.04.02.04	Provisões para Passivos Atuariais	2.760.586	2.760.961
2.03	Patrimônio Líquido	7.761.594	7.541.103
2.03.01	Capital Social Realizado	3.015.828	3.015.828
2.03.02	Reservas de Capital	13.964	13.964
2.03.02.07	Doação de Bens	2.037	2.037
2.03.02.08	Auxílio para Obras	11.927	11.927
2.03.04	Reservas de Lucros	1.392.395	1.392.395
2.03.04.01	Reserva Legal	185.258	185.258
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	1.207.137	1.207.137
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	220.491	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	3.118.916	3.118.916

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 31/03/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 31/03/2021</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.020.961	1.844.510
3.01.01	De Serviços de Abastecimento de Água	1.013.109	1.276.851
3.01.02	De Serviços de Coleta de Esgotos	48.343	639.056
3.01.03	Deduções da Receita Bruta	-40.491	-71.397
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-438.911	-689.859
3.03	Resultado Bruto	582.050	1.154.651
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-417.041	-1.099.306
3.04.01	Despesas com Vendas	-122.992	-522.932
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-83.136	-101.493
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-210.913	-474.881
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	165.009	55.345
3.06	Resultado Financeiro	83.095	3.459
3.06.01	Receitas Financeiras	106.272	32.487
3.06.02	Despesas Financeiras	-23.177	-29.028
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	248.104	58.804
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-27.613	-8.990
3.08.01	Corrente	-16.265	-59.636
3.08.02	Diferido	-11.348	50.646
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	220.491	49.814
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	220.491	49.814
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,3505	0,07919
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0,3505	0,07919

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 31/03/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 31/03/2021</b>
4.01	Lucro Líquido do Período	220.491	49.814
4.03	Resultado Abrangente do Período	220.491	49.814

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 31/03/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 31/03/2021</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-134.617	100.384
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	565.166	1.103.570
6.01.01.01	Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	248.104	58.804
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	0	69.205
6.01.01.03	Juros e Variação Monetária do Financiamento	10.514	10.198
6.01.01.04	Juros Passivos s/Parcelamentos	8.652	7.809
6.01.01.05	Juros e Atualizações Monetárias s/Outras Obrigações	3.744	10.778
6.01.01.06	Provisões para Contingências	167.408	407.553
6.01.01.07	Provisão para Passivo Atuarial	57.161	60.789
6.01.01.08	Provisão para Devedores Duvidosos	109.781	494.976
6.01.01.09	Rendimentos de Títulos e Valores Mobiliários	-109	7
6.01.01.10	Atualizações de Depósitos Judiciais	-30.858	-7.789
6.01.01.11	Atualização Monetária do Contas a Receber	-9.231	-8.760
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-672.802	-942.660
6.01.02.01	Contas a Receber de Clientes	-500.855	-749.016
6.01.02.02	Estoques	-6.234	12.401
6.01.02.03	Tributos a Recuperar	-18.878	-51.325
6.01.02.04	Depósitos e Bloqueios Judiciais	12.176	67.125
6.01.02.05	Outros Créditos	-5.774	-4.648
6.01.02.06	Empreiteiros e Fornecedores	-27.745	-35.411
6.01.02.07	Salários a Pagar	967	2.032
6.01.02.08	Impostos e Contribuições a Recolher	9.718	42.263
6.01.02.09	Parcelamentos Tributários	-10.683	-17.710
6.01.02.10	Outros Parcelamentos	-17	-16
6.01.02.11	Provisão Encargos Trabalhistas	-770	-9.094
6.01.02.12	Provisões para Contingências	-59.628	-67.223
6.01.02.13	Provisão Passivo Atuarial	-46.263	-45.549
6.01.02.14	Outras Contas a Pagar	-9.919	-32.849
6.01.02.15	Contas a Receber de Partes Relacionadas	-9.231	-8.760
6.01.02.16	Agência Reguladora - AGENERSA	334	-44.880
6.01.03	Outros	-26.981	-60.526
6.01.03.01	Contribuição Social Pagos	-16.928	-50.328
6.01.03.02	Juros Pagos	-10.053	-10.198
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-57.891	-28.085
6.02.01	Aquisição de Imobilizado e Intangível	-57.775	-28.271
6.02.02	Títulos e Valores Mobiliários	-116	186
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-6.866	-6.628
6.03.01	Amortização de Financiamentos	-6.866	-6.628
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-199.374	65.671
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	2.659.853	1.259.928
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	2.460.479	1.325.599

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	3.015.828	13.964	1.392.395	0	3.118.916	7.541.103
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	3.015.828	13.964	1.392.395	0	3.118.916	7.541.103
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	220.491	0	220.491
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	220.491	0	220.491
5.07	Saldos Finais	3.015.828	13.964	1.392.395	220.491	3.118.916	7.761.594

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 31/03/2021****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	3.015.828	13.964	1.230.168	0	2.829.294	7.089.254
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	3.015.828	13.964	1.230.168	0	2.829.294	7.089.254
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	49.814	0	49.814
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	49.814	0	49.814
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	42.461	0	-42.461	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	42.461	0	-42.461	0
5.07	Saldos Finais	3.015.828	13.964	1.272.629	49.814	2.786.833	7.139.068

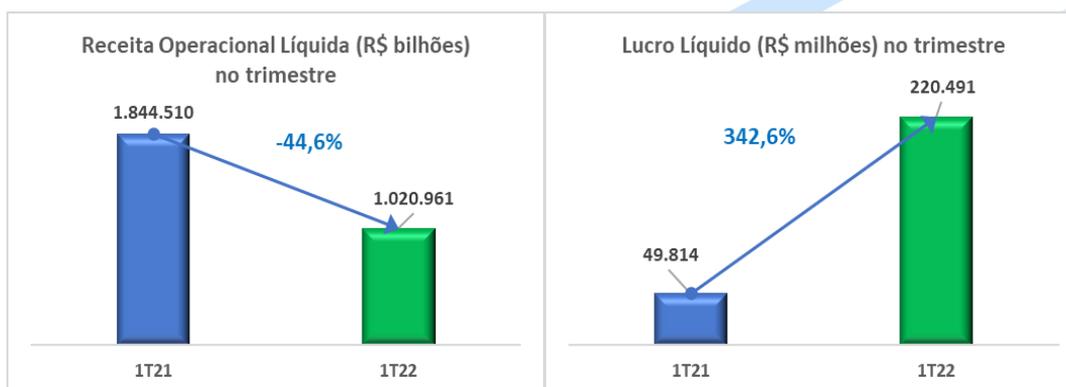
**DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 31/03/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 31/03/2021</b>
7.01	Receitas	967.036	1.427.646
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	1.061.452	1.915.907
7.01.02	Outras Receitas	15.365	6.715
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-109.781	-494.976
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-539.970	-896.192
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-38.048	-68.838
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-309.750	-367.343
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-192.172	-460.011
7.03	Valor Adicionado Bruto	427.066	531.454
7.04	Retenções	0	-69.725
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	0	-69.725
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	427.066	461.729
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	106.272	32.487
7.06.02	Receitas Financeiras	106.272	32.487
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	533.338	494.216
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	533.338	494.216
7.08.01	Pessoal	169.000	244.062
7.08.01.01	Remuneração Direta	157.784	187.041
7.08.01.02	Benefícios	1.415	41.836
7.08.01.03	F.G.T.S.	9.801	15.185
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	106.889	139.576
7.08.02.01	Federais	105.800	138.499
7.08.02.02	Estaduais	108	212
7.08.02.03	Municipais	981	865
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	36.958	60.764
7.08.03.01	Juros	23.412	42.150
7.08.03.02	Aluguéis	13.546	18.614
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	220.491	49.814
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	220.491	49.814

**COMENTÁRIO DE DESEMPENHO – 1º TRIM/2022 x 1º TRIM/2021****1. DESTAQUES ECONÔMICO-FINANCEIROS (Em milhares)****1.1. Receitas**

A receita líquida do 1T22 totalizou R\$ 1.020.961 bilhões, 44,6% inferior ao 1T21, conforme tabela a seguir:

Descrição – R\$ Milhares	1T22	1T21	Var. %
Receita Operacional Líquida	1.020.961	1.844.510	-44,6%
Resultado antes das Receitas e Despesas Financeiras (EBIT)	165.009	55.345	198,1%
Resultado Financeiro Líquido	83.095	3.459	2.302,3%
EBITDA	165.009	124.550	32,5%
Lucro (Prejuízo) Líquido	220.491	49.814	342,6%



O principal fator que influenciou na redução da receita líquida, nos períodos comparativos, foi a concessão dos blocos 1, 2 e 4. Atualmente a Companhia atua somente no tratamento de água (produção) e as concessionárias se encarregam da distribuição.

**COMENTÁRIO DE DESEMPENHO – 1º TRIM/2022 x 1º TRIM/2021****1.2 Custos e Despesas**

No 1T22, os custos e despesas, que correspondem ao somatório dos custos dos serviços vendidos, despesas com vendas, despesas administrativas e outras despesas decorrentes da exploração dos serviços de água e esgoto, totalizaram R\$ 845.952 milhões, contra R\$ 1.789.165 bilhões no 1T21, redução de 52,2%. A tabela a seguir demonstra os custos e despesas nos períodos comparativos:

Descrição - R\$ Milhares	1T22	1T21	Var. %
1. Pessoal	174.002	295.030	-41,0%
2. Material	40.277	74.800	-46,2%
3. Serviços de Terceiros	301.685	366.606	-17,7%
4. Despesas Gerais	19.294	13.667	41,2%
5. Depreciações e Amortizações	-	69.205	-100,0%
6. Provisão para Devedores Duvidosos	109.781	494.976	-77,8%
7. Provisões Contingências	167.408	407.553	-58,9%
8. Provisão Atuarial	57.161	60.789	-6,0%
9. Outras despesas/receitas operacionais	(13.656)	6.539	-308,8%
<b>Despesas e Custos Operacionais</b>	<b>855.952</b>	<b>1.789.165</b>	<b>-52,2%</b>

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

**Pessoal:** Os gastos com Pessoal no 1T22 apresentaram redução de 41,0% em relação ao 1T21, a redução foi motivada virtude do PDV promovido pela Companhia em 2021.

**Material:** Os gastos com material no 1T22 apresentaram redução de 46,2% em relação ao 1T21, principalmente com produtos químicos nas estações de tratamento.

**Serviços de Terceiros:** Os gastos com serviços de terceiros no 1T22, apresentaram redução de 17,7% em relação ao 1T21, principalmente em função da redução de serviços de manutenção operacional.

**Provisão para devedores duvidosos:** A redução de 77,8%, se deu em função das concessões 1, 2 e 4 que ocasionou a redução da receita operacional e em virtude deste fato, a provisão foi impactada de forma direta.

**Provisões Contingências** – A redução de 58,9% no 1T22, se deu principalmente em função das execuções cíveis dos processos judiciais nº 0117367.33.2006.8.19.0001 - Construtora Queiroz Galvão S/A, nº 000415.34.2007.8.19.0001 - Vulcan Materiais Plásticos Ltda, nº 0162408.37.2017.8.19.0001 – Consórcio Operação Contínua – CEDAE e nº 0049373.60.2021.8.19.0001 – Consórcio Passarelli Construbase.

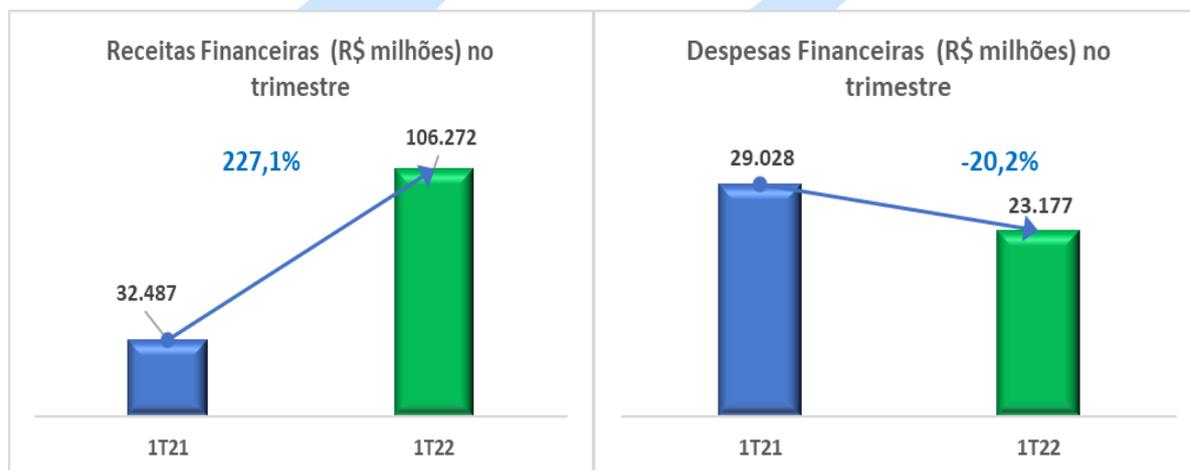
## COMENTÁRIO DE DESEMPENHO – 1º TRIM/2022 x 1º TRIM/2021



## 1.3 Resultado Financeiro

O Resultado financeiro líquido foi positivo em R\$ 83.095 milhões no 1T22, contra um valor positivo de R\$ 3.459 milhões no 1T21, conforme tabela a seguir:

Composição do Resultado Financeiro Líquido R\$	Exercício		
	1T22	1T21	Var. %
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>106.272</b>	<b>32.487</b>	<b>227,1%</b>
Atualização monetária	40.089	17.215	132,9%
Rendimentos de aplicações financeiras	57.175	6.310	806,1%
Juros auferidos	4.779	2.282	109,4%
Multas por impontualidade	3.820	5.768	-33,8%
Descontos obtidos e bonificações	409	912	-55,2%
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>(23.177)</b>	<b>(29.028)</b>	<b>-20,2%</b>
Juros passivos s/parcelamentos tributários	(12.396)	(18.587)	-33,3%
Juros e variações monetárias s/empréstimos e financiamentos	(10.514)	(10.198)	3,1%
Multas, juros e acréscimos moratórios s/pagamentos em atraso das obrigações tributárias	(82)	(65)	26,2%
Outras	(185)	(178)	3,9%
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>83.095</b>	<b>3.459</b>	<b>2.302,3%</b>



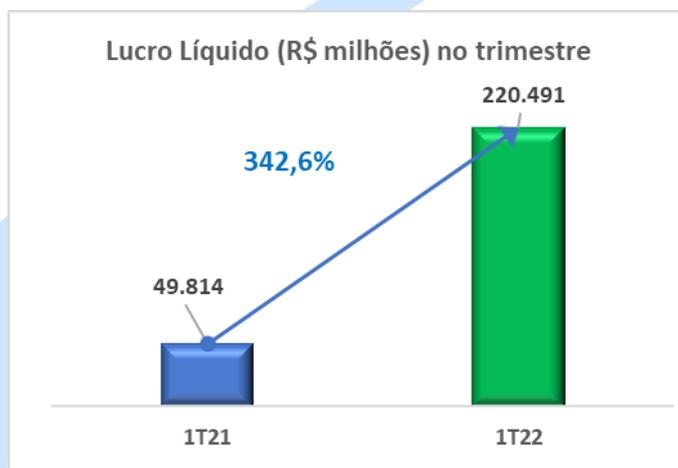
Receitas Financeiras – As receitas financeiras aumentaram basicamente em função dos rendimentos das aplicações financeiras no trimestre.

Despesas Financeiras – A redução de 20,2%, comparando-se ao período anterior, é resultado, principalmente dos juros sobre equacionamento da Previdência Complementar- plano Prece I, II e CV.

**COMENTÁRIO DE DESEMPENHO – 1º TRIM/2022 x 1º TRIM/2021****1.4 Resultado Líquido**

A CEDAE registrou lucro líquido de R\$ 220.491 no 1T22, representando um acréscimo de 342,6% em relação ao lucro de R\$ 49.814 registrado no 1T21. Esse aumento decorre principalmente pela redução dos custos e despesas operacionais.

Composição do Lucro Líquido R\$ Milhares	Exercício		
	1T22	1T21	Var. %
(+) Resultado antes do resultado financeiro	165.009	55.345	198,1%
(+/-) Resultado financeiro	83.095	3.459	2.302,3%
(-) Contribuição Social e Imposto de Renda	(27.613)	(8.990)	207,2%
(=) Lucro/Prejuízo Líquido	220.491	49.814	342,6%

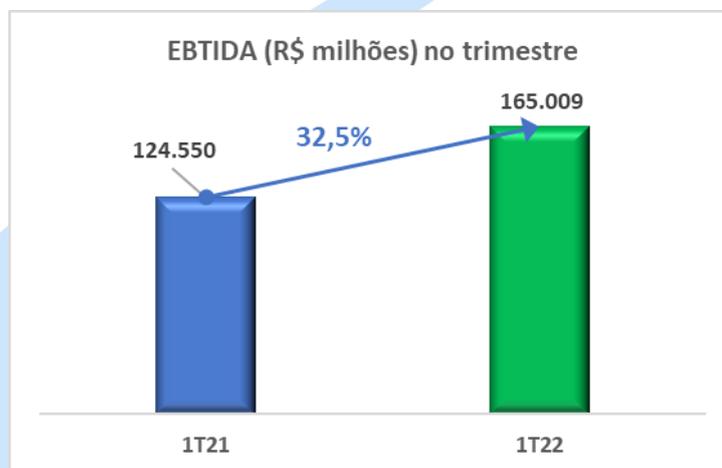


### 1.5 Geração Operacional de Caixa (EBITDA)

No 1T22, a CEDAE apresentou geração operacional consolidada de caixa de R\$ 165.009 contra R\$ 124.550 no 1T21, ou seja, um aumento de 32,5% (ou R\$ 40.459) ocorrida em função do aumento do resultado operacional. O EBITDA é uma medição não contábil adotada pela Companhia, calculada de acordo com a Instrução CVM 527/2012, consistindo no lucro líquido acrescido dos tributos sobre o lucro, resultado financeiro, depreciações e amortizações.

Descrição - R\$ Milhares	Exercício		
	1T22	1T21	Var. %
(=) EBIT	165.009	55.345	198,1%
<i>Margem EBIT (%)</i>	16,2%	3,0%	440,0%
(+) Depreciação e amortização	-	69.205	-100,0%
(=) EBITDA	165.009	124.550	32,5%
<i>Margem EBTIDA (%)</i>	16,2%	6,8%	138,2%

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



## 2. ESTRUTURA DO ENDIVIDAMENTO

Descrição - R\$ Milhares	1T22	1T21	Var. %
Empréstimos e Financiamentos	464.993	491.401	-5,4%
Passivo Atuarial <sup>1</sup>	657.872	661.294	-0,5%
Total da Dívida Bruta	1.122.865	1.152.695	-2,6%
Disponibilidade <sup>2</sup>	(2.460.479)	(1.325.599)	85,6%
Total da Dívida Líquida	(1.337.614)	(172.904)	673,6%
PL	7.761.594	7.139.068	8,7%
Dívida Líquida/PL	(0,17)	(0,02)	750,0%

(1) Refere-se à Dívida da Prece Nota 16 das Notas Explicativas 1ITR22.

(2) Adiantamento do Controlador no valor de R\$1.500.000 referente a indenização dos Ativos objeto do processo de concessão.

### Debêntures – Quinta Emissão

Em 17 de abril de 2015, o Conselho de Administração aprovou a estruturação da quinta emissão de debêntures no valor de R\$113.088 em quantidade de mil debêntures simples, nominativas, de valor nominal unitário de R\$113 não conversíveis em ações, em duas séries, da espécie quirografária, com garantia real por meio de colocação privada, mediante a subscrição exclusiva do BNDES das debêntures da primeira série e subscrição exclusiva pela BNDES Participações S.A. - BNDESPAR das Debêntures da segunda série. A emissão ocorreu em 15 de junho de 2015.

Essa emissão de debêntures tem por objetivo financiar o projeto de implantação de novas redes de abastecimento de água na Região Metropolitana do Estado do Rio de Janeiro, com o objetivo de redução de perdas e consumo de energia. Destacamos que, embora a data da emissão seja em junho de 2015, por conta de atendimentos aos condicionantes contratuais, a primeira subscrição por parte do BNDES e BNDESPAR foi realizada em 23 de outubro de 2015, no valor total de R\$45.236, sendo R\$31.432 referente à primeira série e R\$13.804 referente à segunda série.

Em 13 de julho de 2016, foi realizada subscrição de mais uma tranche de R\$58.044, sendo R\$40.865 da primeira série e R\$17.179 da segunda série.

A emissão possuía carência de 24 meses, encerrados em 15 de junho de 2017, com pagamento de juros trimestrais. A amortização será feita por meio de 96 parcelas mensais, sendo a primeira com vencimento em 15 de julho de 2017, e a última em 15 de junho de 2025

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

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

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

O prazo para o desembolso dos recursos é de 48 meses da data da assinatura das referidas cédulas, sendo permitida a sua prorrogação. Em 31 de março de 2022, o saldo constituído deste financiamento é de R\$ 422.309 (R\$ 425.459 em 31 de dezembro de 2021).

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

#### ➤ 5ª Emissão de Debêntures – BNDES/BNDESPAR

<b>Objeto</b>	Financiar o projeto de implantação de novas redes de abastecimento de água na Região Metropolitana do Estado do Rio de Janeiro
<b>Saldo devedor em 31/03/2022 (R\$ milhares)</b>	R\$ 42.684
<b>Juros</b>	1ª Série: TJLP + 2,75% a.a. e 2ª Série: Selic x 2,75% a.a.
<b>Vencimento</b>	2025

#### ➤ CAIXA – CCB FGTS 1ª Tranche

<b>Objeto</b>	Financiamento para a ampliação e melhoria do abastecimento de água na Baixada Fluminense
<b>Saldo devedor em 31/03/2022 (R\$ milhares)</b>	R\$ 390.903
<b>Juros</b>	TR + 8,5% a.a.
<b>Vencimento</b>	2038

**COMENTÁRIO DE DESEMPENHO – 1º TRIM/2022 x 1º TRIM/2021****➤ CAIXA – CCB FGTS 2ª Tranche**

<b>Objeto</b>	Financiamento para a ampliação e melhoria do abastecimento de água na Baixada Fluminense
<b>Saldo devedor em 31/03/2022 (R\$ milhares)</b>	R\$ 28.365
<b>Juros</b>	TR + 8,5% a.a.
<b>Vencimento</b>	2039

**➤ CAIXA – CCB FGTS 3ª Tranche**

<b>Objeto</b>	Financiamento para a ampliação e melhoria do abastecimento de água na Baixada Fluminense
<b>Saldo devedor em 31/03/2022 (R\$ milhares)</b>	R\$ 3.041
<b>Juros</b>	TR + 8,7% a.a.
<b>Vencimento</b>	2041

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

#### 1. Contexto operacional

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

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

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

Após a transferência dos serviços nos municípios integrantes dos blocos 1 e 4, referente à Concorrência Internacional 001/2020 mencionada no subtópico 1.4 a seguir, dos 92 municípios do Estado do Rio de Janeiro, a Companhia opera os serviços de abastecimento de água em 36 municípios e parte do Rio Janeiro, dentre esses com contrato para prestação de serviços de esgotamento sanitário em 15 municípios e parte do Rio Janeiro.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 1. Contexto operacional--Continuação

Em 31 de Março de 2022, apresentam-se vencidas as concessões relacionadas a seguir e que estão em fase de negociação com os municípios, sendo que os serviços não sofreram interrupção (Nota 2.5.1).

Município	Serviços
Angra dos Reis	Água
Porciúncula	Água e esgoto
Quissamã	Água e esgoto
São João da Barra	Água e esgoto
Teresópolis	Água e esgoto

Em 31 de março de 2022, o valor contábil do intangível utilizado nos cinco municípios em negociação totalizava R\$163.390 (R\$193.088 em 31 de dezembro de 2021), tendo gerado receita de R\$32.600 (R\$129.977 em de 31 de dezembro de 2021) (Nota 8).

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

Nos contratos em que não está prevista tal indenização (cinco contratos na totalidade), existe a obrigatoriedade do Poder Concedente prorrogar o prazo de concessão pelo tempo necessário para que a Companhia recupere o investimento efetuado. No caso do contrato firmado com o Município do Rio de Janeiro, não existe previsão de indenização. Contudo, o contrato possui validade de 50 anos, prazo inferior à vida útil dos bens relacionados à concessão e prevê renovação automática pelo mesmo período, a qual a opção de não exercer renovação deve ser manifestada até dois anos antes do fim da vigência do contrato.

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

**1. Contexto operacional--Continuação**

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

	Município	Concessões de água e esgotamento sanitário		
		Número de economias (*)	Início	Término
1	Rio de Janeiro	617.111	2007	2057
2	Macaé	78.189	2011	2041
3	Rio das Ostras	57.669	2011	2061
4	Itaperuna	35.189	2008	2038
5	Itaguaí	32.537	2011	2041
6	Valença	28.284	2009	2039
7	Vassouras	15.345	2008	2048
8	Seropédica	14.428	2009	2039
9	Mangaratiba	13.535	2013	2043
10	São Fidelis	12.092	2008	2038
11	Bom Jesus do Itabapoana	11.051	2011	2041
12	Pirai	10.842	2009	2029
13	Pinheiral	9.252	2008	2048
14	Paracambi	8.674	2008	2038
15	Bom Jardim	7.212	2001	2031
16	Sapucaia	6.521	2010	2035
17	Rio Claro	5.077	2008	2038
18	Natividade	5.043	2008	2038
19	Italva	4.380	2012	2042
20	Cardoso Moreira	3.768	2002	2027
21	Eng. Paulo de Frontin	3.284	2008	2048
22	Barra do Pirai	3.252	2006	2036
23	Macuco	3.204	2002	2032
24	Laje do Muriaé	2.584	2013	2043
25	Sumidouro	2.175	2009	2039
26	Santa Maria Madalena	1.917	2009	2039
27	São José de Ubá	1.908	2009	2039
28	Carapebus	1.571	2008	2038
29	Trajano de Moraes	1.437	2000	2030
30	Varre-Sai	1.278	2009	2039

(\*) Economia é uma unidade predial, caracterizada segundo o artigo n° 96 do Decreto Estadual do Rio de Janeiro n° 553/1976, para efeito de cobrança (informação não revisada pelos auditores independentes).

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

#### 1. Contexto operacional--Continuação

Conforme divulgado na Nota 14, em 19 de junho de 2018, transitou em julgado junto ao Supremo Tribunal Federal (STF) a Ação Cível Ordinária nº 2757/RJ, de autoria da Companhia. Nessa ação a CEDAE requereu imunidade tributária nos termos do artigo 150, VI "a" da Constituição Federal, por ser entendimento de seus Administradores e consultores jurídicos e legais que a Companhia, por ter como único acionista o Governo do Estado do Rio de Janeiro e prestar serviços de utilidade pública, estava imune a impostos por se equiparar a um ente público. O êxito obtido pela Companhia lhe assegurou a imunidade a impostos e, a partir da data do trânsito em julgado, a Administração deixou de apurar e recolher os impostos federais; baixando os valores a eles relacionados, sejam impostos a recuperar, recolher ou diferidos, uma vez que não existirá base de cálculo para apuração e realização desses impostos. Deve-se observar que a imunidade foi concedida à CEDAE no pressuposto desta ter como único acionista o Estado do Rio de Janeiro e que tal imunidade poderá ser revista, e perdida, caso terceiros passem a deter participação no capital da Companhia.

##### 1.1. Leilão de concessão

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

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

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

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

#### 1. Contexto operacional--Continuação

##### 1.1. Leilão de concessão--Continuação

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

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

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

Nesse cenário, quanto aos Blocos 1 e 4, foi assinado Termo de Encerramento Antecipado da Operação Assistida e Transferência do Sistema, no qual ficou acordada a data de 1º de novembro de 2021 para a eficácia do Termo de Transferência do Sistema. Quanto ao Bloco 2, o Termo de Transferência foi celebrado em 07 de fevereiro de 2022. Por fim, com relação ao Bloco 3, a homologação do resultado da licitação foi publicada no Diário Oficial do Estado do Rio de Janeiro de 25 de janeiro de 2022.

O entendimento da Companhia, apoiada por seus assessores jurídicos é que a transferência da propriedade dos bens reversíveis e a definição dos montantes de indenização a eles relacionados ainda não ocorreu e que, em razão disso, a CEDAE entende que a baixa/transferência patrimonial dos bens reversíveis não deve ser objeto do encerramento das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021, pois o entendimento da Administração é que existem alguns pontos a serem observados que dependem das avaliações e do trâmite definitivo do procedimento editalício (que tem forma de lei), cujo principal argumento é o inventário dos bens que está em andamento e desta forma não é sabido quais são de fato os bens a serem vertidos ao Poder Concedente.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

#### 1. Contexto operacional--Continuação

##### 1.1. Leilão de concessão--Continuação

Além disso, a Companhia informa não ter condições de calcular o valor que será ressarcido pelo Poder Concedente (Governo do Estado do RJ), pois o valor será determinado após auditoria e validado pela Controladoria Geral do Estado como o montante da indenização devida à CEDAE pelos ativos não amortizados assumidos pela concessionária que será determinado através de um programa de transferências a ser apresentado pelo controlador da Companhia.

Até o momento a CEDAE recebeu pelo encerramento dos contratos, uma antecipação do valor, no total de R\$1.500.000 o qual encontra-se registrado em seu balanço patrimonial na rubrica de 'Adiantamento de Partes Relacionadas' no passivo circulante, tendo em vista a expectativa de regularização do referido saldo ainda no exercício de 2022.

##### 1.2. Riscos relacionados a conformidade com leis e regulamentos

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

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

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

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 1. Contexto operacional--Continuação

##### 1.2. Riscos relacionados a conformidade com leis e regulamentos--Continuação

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

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

##### 1.3. COVID-19

Desde março de 2020, foi decretado estado de pandemia pela Organização Mundial de Saúde devido ao surto Coronavirus 2019 (COVID-19), os impactos e primeiros casos foram diagnosticados no Brasil e no mundo no primeiro trimestre de 2020.

O Surto de COVID-19 se desenvolveu rapidamente em 2020 e se prolonga até 2021 e as medidas tomadas para conter o vírus afetaram muito a atividade econômica, incluindo alguns impactos nos resultados operacionais e nos fluxos de caixa das Companhias no Brasil. Ao longo de 2020, foi decretado o *lockdown* em vários estados do Brasil que durou de março a junho de 2020.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 1. Contexto operacional--Continuação

##### 1.3. COVID-19--Continuação

Como a Companhia hoje detém o monopólio natural de um serviço essencial, apesar de eventuais perdas no curto e talvez médio prazo, em nosso entender, o negócio em si não será afetado numa perspectiva de longo prazo. Após análise interna, não houve indicação de redução ao valor recuperável de ativos ou riscos associados ao cumprimento de obrigações, uma vez que a Companhia possui baixo grau de endividamento e o fato da posição de Caixa ser bastante confortável; como medida prudencial, a CEDAE está negociando a ampliação das suas linhas de crédito, e também deverá observar uma rigorosa análise na contratação de serviços e fornecedores, dando preferência aos que são mais importantes neste momento crítico.

Em 2021, houve o agravamento da crise com aumento do número de casos, consequentemente, a necessidade de novas medidas de restrição dentre elas as atividades comerciais e de prestação de serviços, essas restrições foram implementadas principalmente no mês de março.

Em setembro de 2021, o país apresentou uma evolução significativa nos níveis de vacinação, com redução da taxa de transmissão e número de casos, com isso houve uma leve melhora nas atividades econômicas do País. Até o momento, a Companhia não sofreu nenhum impacto material em suas operações, a Companhia continua a apresentar resultados positivos.

Considerando as medidas estabelecidas através dos decretos do Governo do Estado do Rio de Janeiro. A CEDAE adotou uma série de procedimentos visando ao atendimento dos referidos decretos e pensando no bem estar de seus clientes.

Cabe ainda mencionar que havendo necessidade a Companhia poderá adotar outras medidas complementares as já adotadas.

##### 1.4. Geosmina

A partir do início de janeiro de 2020, a Companhia se deparou com o desafio técnico e administrativo de enfrentar os transtornos causado pela presença da Geosmina na lagoa grande. Esta lagoa, situada a montante da tomada d'água do Sistema Guandu, é responsável quantitativamente por apenas 1% da água bruta captada pela Cedae pois a contribuição principal é proveniente do Rio Guandu.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 1. Contexto operacional--Continuação

##### 1.4. Geosmina--Continuação

A presença da Geosmina é resultante da proliferação de cianobactérias na lagoa grande, em que algumas espécies filamentosas são produtoras desta substância. A lagoa grande, por ser um ambiente lântico, exposto a altas temperaturas e com grande aporte de nutrientes, se torna um espaço com condições favoráveis para proliferação de cianobactérias.

A questão é que a Geosmina, mesmo em quantidades muito baixas de concentração, a partir de 0,004 microgramas/litro já é possível sentir alteração de gosto e odor, apesar de não representar risco à saúde dos consumidores e estar dentro do padrão organoléptico de gosto e odor definido pela Portaria 05/2017 do Ministério da Saúde, gera desconforto a população.

Cabe esclarecer que a presença de cianobactérias neste tipo de ambiente, e por consequência, a presença do composto orgânico Geosmina, é um fenômeno Hidro-Biológico existente em várias regiões do Brasil e em vários países do mundo, inclusive em mananciais utilizados para o abastecimento humano. Com exceção do Rio de Janeiro, os governantes e a mídia destas localidades no Brasil e no Mundo, tratam do problema esclarecendo a população, demonstrando o quanto a geosmina é inócua, sendo um aspecto estético da água, e que a sua eliminação da água para consumo humano permanecerá enquanto permanecerem as condições climáticas ideais para o desenvolvimento das cianobactérias que liberam este composto orgânico.

Isto posto, medidas preventivas e corretivas tiveram que ser adotadas tais como:

- Monitoramento diário de contagem de células de cianobactérias na lagoa no trecho inicial, no meio e no final. Este controle é de fundamental importância para se traçar as ações de controle de forma antecipada;
- Monitoramento diário de Geosmina no ponto de captação e na saída do tratamento;
- Monitoramento diário dos parâmetros Gosto e Odor nas Saídas de Tratamento e rede de distribuição;
- Aplicação de argila lantânica, visando a redução de aporte de nutrientes na lagoa;

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 1. Contexto operacional--Continuação

##### 1.4. Geosmina--Continuação

- Aplicação de carvão ativado na entrada do tratamento com objetivo de remoção de Geosmina por meio do processo de adsorção;
- Bombeamento de uma parcela do rio Guandu para a lagoa com intuito de reduzir o tempo de detenção da lagoa, reduzir a temperatura da água da lagoa (a temperatura da água do rio Guandu é sempre menor que a da lagoa ) e reduzir o metabolismo de proliferação de cianobactérias, além da diluição da carga de nutrientes;
- Abertura total das comportas prevista no Plano de Contingência da Bacia do Guandu, em seu Procedimento nº 3, que visa a renovação da água da lagoa com a entrada da água do Rio Guandu.

Por fim cabe mencionar que a medida para solução definitiva do problema será a execução da “Obra de Proteção da Tomada d’Água da ETA Guandu” que irá retirar a influência das águas da Lagoa a montante da captação da CEDAE. Para esta obra de engenharia a primeira sessão da LI 005/2021 realizou-se em 01 de junho de 2021.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 2. Resumo das principais políticas contábeis

### 2.1. Declaração de conformidade

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

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

Estas informações contábeis intermediárias não incluem todas as informações e divulgações requeridas nas demonstrações financeiras anuais e, portanto, devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, aprovadas em 20 de abril de 2022. As práticas contábeis adotadas para estas informações contábeis intermediárias são consistentes com aquelas apresentadas nas demonstrações financeiras da Companhia referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021. Não existem novas normas e alterações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis com vigência a partir de 1º de janeiro de 2022, que na opinião da Administração, possam ter impacto significativo no resultado ou no patrimônio líquido divulgados pela Companhia.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

### 2.1. Declaração de conformidade--Continuação

Em 16 de maio de 2022, a Administração da Companhia autorizou a emissão destas informações contábeis intermediárias referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2022.

### 2.2. Continuidade operacional

A Administração da Companhia tem realizado todo seu planejamento e ações visando a perenidade de seus negócios, dessa forma avalia que possui condições de disponibilizar todos os recursos para continuidade de suas operações inclusive, neste trimestre avaliou os impactos da COVID-19, conforme apresentado na Nota Explicativa 1.2. Adicionalmente, considerando o novo cenário trazido após o leilão ocorrido em 30 de abril de 2021, contratou empresa de consultoria especializada, com o intuito de realizar reestruturação na CEDAE adequando as suas áreas à nova realidade. Como consequência do leilão, a Companhia terá redução significativa de seu faturamento, assim, para garantir a continuidade de suas operações, ocorrerá redução significativa em seus gastos. Neste contexto, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza relevante que possa gerar dúvidas sobre a continuidade operacional da Companhia, sendo assim as informações contábeis intermediárias foram elaboradas levando em conta esse pressuposto.

### 2.3. Base de mensuração

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

### 2.4. Moeda funcional e moeda de apresentação

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

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

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

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

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

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

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

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

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

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

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

#### 2.5.1. Contratos em processo de renovação

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

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Teresópolis	152.582	152.593
São João da Barra	1.760	1.760
Porciúncula	156	981
Miracema (*)	-	156
	<u>154.498</u>	<u>155.490</u>

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

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Cachoeiras de Macacu(*)	-	26.152
Angra dos Reis	7.517	7.518
Cambuci(*)	-	2.553
Quissamã	1.375	1.375
	<u>8.892</u>	<u>37.598</u>

(\*) Os municípios de Miracema, Cachoeira de Macacu e Cambuci estão contemplados no Bloco 1 do leilão de Concessão ocorrido em 30 de abril de 2021. Desta forma, os municípios não sofrerão renovação contratual por parte da CEDAE estando a cargo da nova concessionária.

## 3. Gestão de risco financeiro

### 3.1. Fatores de risco financeiro

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

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Gestão de risco financeiro--Continuação

#### 3.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

##### a) Risco de mercado

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

A Companhia não tem pactuado contratos de derivativos para fazer *hedge* contra esse risco, porém monitora continuamente as taxas de juros de mercado com o objetivo de avaliar a necessidade de substituição de suas dívidas. Em 31 de março de 2022, a Companhia possuía empréstimos e financiamentos captados a taxas variáveis de juros, sendo esses valores projetados.

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

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Taxa Referencial ("TR")	<b>422.310</b>	425.459
Taxa de Juros de Longo Prazo ("TJLP")	<b>29.282</b>	32.537
Sistema Especial de Liquidação e de Custódia ("SELIC")	<b>13.402</b>	13.402
Índice Nacional de Preço ao Consumidor ("INPC")	<b>657.873</b>	665.454

##### b) Risco de crédito

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

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

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 3. Gestão de risco financeiro--Continuação

##### 3.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

###### b) Risco de crédito--Continuação

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

b.2) Exposição ao risco de crédito

Em 31 de março de 2022, a exposição máxima ao risco de crédito na data de apresentação dessas informações contábeis intermediárias é de R\$4.287.464, (R\$4.086.308 em 31 de dezembro 2021) composto pelo valor contábil dos títulos de dívida classificados como equivalentes de caixa, depósitos em instituições financeiras e contas a receber de clientes na data do balanço representando 26% do total do ativo e 55% do patrimônio líquido (Notas 4 a 6).

###### c) Risco de liquidez

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

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

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

### 3. Gestão de risco financeiro--Continuação

#### 3.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

##### c) Risco de liquidez--Continuação

	Menos de um ano (ii)	Entre um e dois anos (ii)	Entre dois e cinco anos (ii)	Acima de cinco anos (ii)	Total
Em 31 de março de 2022 (i)					
Empréstimos e financiamentos	123.072	341.084	1.047.731	4.039.740	5.551.627
Parcelamentos judiciais e extrajudiciais	68.052	68.778	234.358	412.180	783.368
Empreiteiros e fornecedores	55.318	-	-	-	55.318
Outras contas a pagar e Agenersa	74.614	-	-	11.191	85.805
Em 31 de dezembro de 2021 (i)					
Empréstimos e financiamentos	240.363	340.535	1.050.527	4.039.740	5.671.165
Parcelamentos judiciais e extrajudiciais	63.143	63.044	133.997	533.064	793.248
Empreiteiros e fornecedores	81.483	-	-	-	81.483
Outras contas a pagar e Agenersa	78.666	-	-	9.559	88.225

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

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

Conforme demonstrado na tabela acima e detalhado na Nota 10, a Companhia vem buscando alinhar a sua geração de caixa às suas necessidades de desembolso e, ações concretas vêm sendo adotadas pela Administração, como a captação de recursos através de diversas operações financeiras, e que resultou em uma redução nas taxas de juros e consequente alongamento dos prazos de pagamento.

#### 3.2. Gestão de capital

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

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Gestão de risco financeiro--Continuação

#### 3.2. Gestão de capital--Continuação

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

Em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021, os índices de alavancagem financeira são calculados da seguinte forma:

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Total dos empréstimos (Nota 10)	<b>464.993</b>	471.398
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	<b>(2.460.479)</b>	(2.659.853)
Dívida líquida	<b>(1.995.486)</b>	(2.188.455)
Total do patrimônio líquido	<b>7.761.594</b>	7.541.103
Capitalização total	<b>5.766.108</b>	5.352.648
Índice de alavancagem financeira (dívida líquida/patrimônio líquido)	<b>-26%</b>	-29%

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

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

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

- Nível 1 - preços cotados (não ajustados) em mercados para ativos ou passivos idênticos a que a entidade possa ter acesso na data de mensuração.
- Nível 2 - técnicas de avaliação para as quais a informação de nível mais baixo e significativa para mensuração do valor justo seja direta ou indiretamente observável.
- Nível 3 - técnicas de avaliação para as quais a informação de nível mais baixo e significativa para mensuração do valor justo não esteja disponível.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 3. Gestão de risco financeiro--Continuação

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

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

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

A Nota 3.5 apresenta a definição da classificação dos níveis hierárquicos de mensuração do valor justo para os principais ativos e passivos financeiros da Companhia em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021.

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

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

###### Caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários

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

###### Empréstimos e recebíveis

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

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

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

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

### 3. Gestão de risco financeiro--Continuação

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

##### Empréstimos e recebíveis--Continuação

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

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

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

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado</b>		
Caixa e equivalentes de caixa (Nível 1)	<b>2.460.479</b>	2.659.853
Títulos e valores mobiliários (Nível 2)	<b>100.363</b>	100.138
<b>Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado</b>		
Contas a receber de clientes (Nível 2)	<b>1.726.622</b>	1.326.317
Depósitos judiciais (Nível 2)	<b>2.104.092</b>	2.085.410
Outros créditos (Nível 2)	<b>47.977</b>	42.203
	<b>6.439.533</b>	6.213.921
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado</b>		
Empréstimos e financiamentos e debêntures (Nível 2)	<b>464.993</b>	471.398
Empreiteiros e fornecedores (Nível 2)	<b>55.318</b>	81.483
Outros parcelamentos (Nível 2)	<b>173.775</b>	173.791
Outras contas a pagar (Nível 2)	<b>64.176</b>	69.587
	<b>758.262</b>	796.259

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Gestão de risco financeiro--Continuação

#### 3.6. Qualidade de crédito dos ativos financeiros

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

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Conta corrente e depósitos bancários de curto prazo (Nota 4)	<b>2.460.479</b>	2.659.853
Títulos e valores mobiliários (Nota 5)	<b>100.363</b>	100.138
	<b><u>2.560.842</u></b>	<u>2.759.991</u>
Depósitos e bloqueios judiciais (Nota 13)	<b>2.104.092</b>	2.085.410

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

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

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

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

**3. Gestão de risco financeiro--Continuação****3.7. Análise de sensibilidade**Cenário I

Instrumentos financeiros	Indexador	Projetada para 30 de junho de 2022		
		Valor de risco provável	Taxa maior em 25%	Taxa maior em 50%
Ativo financeiro				
Aplicações financeiras	CDI	2.554.710	2.574.271	2.593.833
Total		2.554.710	2.574.271	2.593.833
Passivo financeiro				
Debêntures (5ª emissão - 1ª série)	TJLP	29.769	29.888	30.012
Debêntures (5ª emissão - 2ª série)	Selic	13.826	13.932	14.038
CCB – Subcréditos	TR	422.308	422.308	422.308
Prece	INPC	669.579	672.505	675.432
Total		1.135.482	1.138.633	1.141.790

A seguir é apresentado o demonstrativo da análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros que possam gerar impactos significativos para a Companhia. São apresentados dois cenários nos termos da Instrução da CVM nº 475/2008, a fim de demonstrar os saldos dos ativos e passivos financeiros convertidos a uma taxa projetada para 31 de dezembro de 2021 com apreciação de 25% e 50% no Cenário I e 25% e 50% de deterioração no Cenário II, conforme tabela abaixo.

Referências para passivos financeiros - Cenário I	Taxa projetada para 30 de junho de 2022	Aumento da taxa em	
		25%	50%
CDI - trimestral	3,16%	3,95%	4,74%
TR - trimestral	0,00%	0,00%	0,00%
INPC - trimestral	1,78%	2,22%	2,67%
TJLP - trimestral	1,66%	2,07%	2,49%
Selic - trimestral	3,16%	3,95%	4,74%

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Gestão de risco financeiro--Continuação

#### 3.7. Análise de sensibilidade--Continuação

##### Cenário II

Instrumentos financeiros	Indexador	Projetada para 30 de junho de 2022		
		Valor de risco provável	Taxa menor em 25%	Taxa menor em 50%
Ativo financeiro				
Aplicações financeiras	CDI	2.554.710	2.535.148	2.515.587
Total		2.554.710	2.535.148	2.515.587
Passivo financeiro				
Debêntures (5ª emissão - 1ª série)	TJLP	29.769	29.644	29.525
Debêntures (5ª emissão - 2ª série)	Selic	13.826	13.720	13.614
CCB - Subcréditos	TR	422.308	422.308	422.308
Prece	INPC	669.579	666.652	663.726
Total		1.135.482	1.132.324	1.129.173

Referências para passivos financeiros - Cenário II		Taxa projetada para 30 de junho de 2022	Redução da taxa em	
			25%	50%
CDI	- trimestral	3,16%	2,37%	1,58%
TR	- trimestral	0,00%	0,00%	0,00%
INPC	- trimestral	1,78%	1,33%	0,89%
TJLP	- trimestral	1,66%	1,24%	0,83%
Selic	- trimestral	3,16%	2,37%	1,58%

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

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	31/03/2022	31/12/2021
Caixa e contas movimento	84.378	62.694
Aplicações financeiras (*)	2.376.101	2.597.159
	2.460.479	2.659.853

(\*) O valor refere-se a CDB's e fundos de renda fixa.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 4. Caixa e equivalentes de caixa--Continuação

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

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

Esses ativos financeiros incluem somente valores em moeda nacional.

As receitas financeiras decorrentes de aplicações financeiras, classificadas nas rubricas de "Caixa e equivalentes de caixa" e títulos e valores mobiliários, totalizaram R\$57.175 em 31 de março de 2022 (R\$96.658 em 31 de dezembro de 2021) (Nota 21.b).

#### 5. Títulos e valores mobiliários

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Não circulante		
Fundo de investimento imobiliário Caixa (Fiicc)	46.564	45.655
Fundo de Investimento em cotas Fundações - Novo Guandu (Fic)	32.108	31.386
Fundo de Investimento Imobiliário - Banco do Brasil ("Fiicc")	7.287	9.152
Bradesco - DEB. 5º Res. - BNDES GOVPP	10.088	9.849
Outros	4.316	4.096
	<u>100.363</u>	<u>100.138</u>

#### 6. Contas a receber de clientes

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Contas a receber faturadas	19.105.323	18.531.476
Parcelamentos	317.627	338.799
Consumo a faturar	231.631	274.220
	<u>19.654.581</u>	<u>19.144.495</u>
Provisão para perdas de créditos esperadas (Nota 6.3)	<u>(17.927.959)</u>	<u>(17.818.178)</u>
Contas a receber de clientes	<u>1.726.622</u>	<u>1.326.317</u>
Circulante	1.599.740	1.194.861
Não circulante	126.882	131.456
	<u>1.726.622</u>	<u>1.326.317</u>

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 6. Contas a receber de clientes--Continuação

##### 6.1. Créditos junto aos municípios

Para os 34 municípios que renovaram convênio nos moldes da Lei Federal nº 11.445/2007, a Companhia pretende conceder perdão dos débitos que totalizam R\$167.904 em 31 de março de 2022 (R\$165.765 em 31 de dezembro de 2021), que foram provisionados em sua totalidade. Para os demais municípios, a provisão foi constituída, no montante de R\$612.520, em 31 de março de 2022 (R\$610.354 em 31 de dezembro de 2021).

##### 6.2. Créditos junto ao Estado do Rio de Janeiro

Em 31 de março de 2022, as obras que estão sendo efetuadas pelo Estado do Rio de Janeiro para quitação de dívidas por meio do Encontro de Contas estão abaixo relacionadas e o saldo a receber está apresentado líquido dos valores faturados das obras, cuja baixa tem como contrapartida a rubrica "Obras em andamento" na rubrica intangível e ativo de contrato (Nota 8).

	Valor total da obra	Custo incorrido	Atualização monetária	Saldo (Nota 7)	Previsão de Conclusão
Ampliação do sistema de água do Parque Fluminense	13.930	12.481	550	1.999	Concluído
Implantação do sistema de abastecimento de água de Inoã e Itaipuaçu	62.385	70.348	(3.024)	(10.987)	Concluído
Ampliação do sistema de abastecimento de água do Bairro de Campo Grande	19.018	25.942	(2.630)	(9.554)	Concluído
Ampliação do sistema de abastecimento de água da Barra da Tijuca, Recreio, Jacarepaguá, Vargem Grande e Vargem Pequena	209.326	171.269	14.453	52.510	07/04/2023
Ampliação do sistema de abastecimento da Zona Oeste bairros de Campo Grande, Santa Cruz, Guaratiba e outros	228.138	50.589	67.426	244.975	Em Fase de Licitação
Valores em reconhecimento de dívida	415	-	157	572	
	<b>533.212</b>	<b>330.629</b>	<b>76.932</b>	<b>279.515</b>	

Considerando que a quitação da respectiva dívida ocorrerá através do recebimento das obras em andamento relativas aos contratos de concessão mantidos pela Companhia, e que até 31 de março de 2022 o Estado do Rio de Janeiro não efetuou quitação, a CEDAE efetuou o ajuste relativo ao 1º aditivo ao Termo de Encontro de Contas, em sua cláusula segunda, Parágrafo Terceiro no montante de R\$76.932(R\$71.307 em 31 de dezembro de 2021).

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

**6. Contas a receber de clientes--Continuação****6.3. Composição de contas a receber por classificação de cliente e por idade**

A segregação das contas a receber entre órgãos da Administração Pública e terceiros, em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021, encontra-se detalhada a seguir:

	<b>Terceiros</b>	<b>Federal</b>	<b>Estadual</b>	<b>Municipal</b>	<b>Total</b>
A vencer	<b>1.357.900</b>	<b>21.014</b>	<b>65.143</b>	<b>17.783</b>	<b>1.461.840</b>
Vencidas em até 30 dias	<b>54.325</b>	<b>1.163</b>	<b>4.331</b>	<b>3.212</b>	<b>63.031</b>
Vencidas de 31 a 60 dias	<b>51.136</b>	<b>1.566</b>	<b>4.319</b>	<b>3.701</b>	<b>60.722</b>
Vencidas de 61 a 90 dias	<b>85.425</b>	<b>2.295</b>	<b>1.922</b>	<b>6.151</b>	<b>95.793</b>
Vencidas de 91 a 180 dias	<b>390.708</b>	<b>6.004</b>	<b>9.668</b>	<b>21.798</b>	<b>428.178</b>
Vencidas mais de 180 dias	<b>15.631.421</b>	<b>261.706</b>	<b>101.886</b>	<b>774.774</b>	<b>16.769.787</b>
Grandes clientes	<b>1.248.003</b>	-	-	-	<b>1.248.003</b>
Arrecadação a Disc.	<b>(472.773)</b>	-	-	-	<b>(472.773)</b>
Saldo em 31 de março de 2022	<b>18.345.146</b>	<b>293.748</b>	<b>187.269</b>	<b>827.419</b>	<b>19.654.581</b>

	<b>Terceiros</b>	<b>Federal</b>	<b>Estadual</b>	<b>Municipal</b>	<b>Total</b>
A vencer	866.912	20.791	74.630	20.794	983.127
Vencidas em até 30 dias	203.790	7.357	5.870	11.496	228.513
Vencidas de 31 a 60 dias	165.502	1.712	5.374	9.295	181.883
Vencidas de 61 a 90 dias	93.286	1.813	2.725	4.965	102.789
Vencidas de 91 a 180 dias	432.484	4.085	11.424	22.785	470.778
Vencidas mais de 180 dias	15.261.235	258.312	90.859	769.337	16.379.743
Grandes clientes	1.197.636	-	-	-	1.197.636
Arrecadação a Disc.	(399.974)	-	-	-	(399.973)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	17.820.871	294.070	190.882	838.672	19.144.495

Abaixo, são apresentadas as informações sobre a exposição ao risco de crédito nas contas a receber da Companhia em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021, utilizando-se de uma matriz de provisão:

<b>Taxa de atraso em 31/03/2022</b>	<b>Terceiros</b>	<b>Federal</b>	<b>Estadual</b>	<b>Municipal</b>
A vencer	<b>15,71%</b>	<b>41,38%</b>	<b>3,86%</b>	<b>81,69%</b>
Vencidas em até 30 dias	<b>77,38%</b>	<b>62,54%</b>	<b>66,11%</b>	<b>89,20%</b>
Vencidas de 31 a 60 dias	<b>87,37%</b>	<b>75,40%</b>	<b>50,07%</b>	<b>96,34%</b>
Vencidas de 61 a 90 dias	<b>88,12%</b>	<b>84,66%</b>	<b>56,69%</b>	<b>94,90%</b>
Vencidas de 91 a 180 dias	<b>92,37%</b>	<b>91,20%</b>	<b>74,62%</b>	<b>97,28%</b>
Vencidas mais de 180 dias	<b>97,35%</b>	<b>99,21%</b>	<b>99,32%</b>	<b>99,50%</b>
Grandes clientes	<b>60,97%</b>	-	-	-

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

**6. Contas a receber de clientes--Continuação****6.3. Composição de contas a receber por classificação de cliente e por idade--Continuação**

<b>Taxa de atraso em 31/12/2021</b>	<b>Terceiros</b>	<b>Federal</b>	<b>Estadual</b>	<b>Municipal</b>
A vencer	15,42%	41,38%	3,86%	81,69%
Vencidas em até 30 dias	77,38%	62,54%	66,11%	89,20%
Vencidas de 31 a 60 dias	87,37%	75,40%	50,07%	96,34%
Vencidas de 61 a 90 dias	88,12%	84,66%	56,69%	94,90%
Vencidas de 91 a 180 dias	92,37%	91,20%	74,62%	97,28%
Vencidas mais de 180 dias	97,88%	99,34%	99,53%	99,60%
Grandes Clientes	60,29%	-	-	-

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

	<b>Terceiros</b>	<b>Federal</b>	<b>Estadual</b>	<b>Municipal</b>	<b>Total</b>
A vencer	<b>1.144.576</b>	<b>12.318</b>	<b>62.628</b>	<b>3.256</b>	<b>1.222.778</b>
Vencidas em até 30 dias	<b>12.288</b>	<b>436</b>	<b>1.468</b>	<b>347</b>	<b>14.539</b>
Vencidas de 31 a 60 dias	<b>6.458</b>	<b>385</b>	<b>2.157</b>	<b>135</b>	<b>9.135</b>
Vencidas de 61 a 90 dias	<b>10.148</b>	<b>352</b>	<b>832</b>	<b>314</b>	<b>11.646</b>
Vencidas de 91 a 180 dias	<b>29.811</b>	<b>528</b>	<b>2.454</b>	<b>593</b>	<b>33.386</b>
Vencidas mais de 180 dias	<b>414.237</b>	<b>2.068</b>	<b>695</b>	<b>3.874</b>	<b>420.874</b>
Grandes Clientes	<b>487.037</b>	-	-	-	<b>487.037</b>
Arrecadação a Disc.	<b>(472.773)</b>	-	-	-	<b>(472.773)</b>
Saldo em 31 de março de 2022	<b>1.631.782</b>	<b>16.087</b>	<b>70.234</b>	<b>8.519</b>	<b>1.726.622</b>

	<b>Terceiros</b>	<b>Federal</b>	<b>Estadual</b>	<b>Municipal</b>	<b>Total</b>
A vencer	733.234	12.188	71.749	3.807	820.978
Vencidas em até 30 dias	46.097	2.756	1.989	1.242	52.084
Vencidas de 31 a 60 dias	20.903	421	2.683	340	24.347
Vencidas de 61 a 90 dias	11.082	278	1.180	253	12.793
Vencidas de 91 a 180 dias	32.998	359	2.899	620	36.876
Vencidas mais de 180 dias	323.538	1.703	428	3.077	328.746
Grandes Clientes	450.466	-	-	-	450.466
Arrecadação a Disc.	(399.973)	-	-	-	(399.973)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.218.345	17.705	80.928	9.339	1.326.317

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

#### 6. Contas a receber de clientes--Continuação

##### 6.3. Composição de contas a receber por classificação de cliente e por idade-- Continuação

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

Saldo em 1º de janeiro de 2021	(16.329.043)
Constituição	(1.730.601)
Reversão	241.466
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>(17.818.178)</u>
Constituição (Nota 20b)(*)	<b>(353.866)</b>
Reversão (Nota 20b)	<b>244.085</b>
Saldo em 31 de setembro de 2022	<u><b>(17.927.959)</b></u>

(\*) Referem-se a constituição de perdas, na qual inclui-se variáveis de probabilidade futura de inadimplência.

#### 7. Transações com partes relacionadas

##### i) Transações e saldos

Em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a Companhia possuía os seguintes saldos com o acionista Controlador, o Estado do Rio de Janeiro, e órgãos relacionados:

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Ativo		
Circulante		
Contas a receber de órgãos estaduais (a)	<b>48.132</b>	50.106
Valores a receber por cessão de funcionários (b)	<b>4.933</b>	2.449
	<u><b>53.065</b></u>	<u>52.555</u>
Não circulante		
Créditos a receber de obras do Estado do Rio de Janeiro (Nota 6.2)	<b>279.515</b>	270.284
Contas a receber de órgãos estaduais (a)	<b>77.238</b>	67.906
	<u><b>356.753</b></u>	<u>338.190</u>
	<u><b>409.818</b></u>	<u>390.745</u>

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

#### 7. Transações com partes relacionadas--Continuação

##### i) Transações e saldos--Continuação

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Passivo		
Circulante		
Prece (e)	<b>(89.207)</b>	(72.498)
Cedae Saúde (e)	<b>(11.749)</b>	(8.534)
Adiantamento Governo do Estado (h)	<b>(1.500.000)</b>	(1.500.000)
	<b>(1.600.956)</b>	(1.581.032)
Não circulante		
Adiantamentos para futuro aumento de capital (d)	<b>(26.944)</b>	(26.944)
Prece (e)	<b>(592.489)</b>	(665.454)
Cedae Saúde (e)	<b>(2.136.327)</b>	(2.123.390)
	<b>(2.755.760)</b>	(2.815.788)
Saldo líquido	<b>(3.946.898)</b>	(4.006.075)
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
Resultado		
Passivo atuarial (Nota 16)	<b>(57.161)</b>	(60.789)
Serviços de abastecimento de água e esgoto (f)	<b>12.988</b>	29.623
Provisão para perdas de crédito esperada	<b>(70.234)</b>	(52.639)
Instituto Estadual do Ambiente ("Inea") (g)	<b>(2.362)</b>	(11.821)
	<b>(116.769)</b>	(95.626)

- (a) Contas a receber de órgãos estaduais são valores a receber pela prestação de serviços de fornecimento de água e coleta de esgotos para o Estado do Rio de Janeiro e demais órgãos a ele relacionados, em termos e condições praticados com terceiros não relacionados. Esses valores encontram-se devidamente provisionados de acordo com a matriz de provisão.
- (b) Valores a receber por cessão de funcionários são relativos aos empregados cedidos a outros órgãos estaduais.
- (c) Refere-se a adiantamento de repasse financeiro ao Estado do Rio de Janeiro para execução através da Seobras, de obras de modernização e ampliação do abastecimento de água e do sistema de esgotamento do Estado. Alinhadas com o Programa de Aceleração do Crescimento (PAC). Esses ativos serão transferidos à Companhia quando da sua conclusão, conforme Termo de Cooperação Técnica e Financeira celebrado entre o Estado do Rio de Janeiro e a Companhia em 20 de abril de 2011.
- (d) Os créditos para futuro aumento de capital foram decorrentes de pagamentos efetuados diretamente pelo Estado do Rio de Janeiro, de obras com saneamento básico, contratados pela CEDAE.
- (e) Os saldos do passivo atuarial com a Prece e Cedae Saúde estão devidamente demonstrados na Nota 18.
- (f) Refere-se à prestação de serviços de fornecimento de água e coleta de esgotos para o Estado do Rio de Janeiro e demais órgãos a ele relacionados, nos mesmos termos negociais efetuados com terceiros.
- (g) Refere-se a valores pagos ao Inea pela retirada de água dos rios e mananciais, para utilização no processo operacional da Companhia.
- (h) No dia 17 de setembro de 2021, a CEDAE recebeu do Governo do Estado do Rio de Janeiro o valor de R\$1,5 bilhões a título de adiantamento, relativa a indenização parcial pela entrega dos ativos de concessão reversíveis em virtude do leilão ocorrido em 30 de abril de 2021, conforme mencionado na nota explicativa 1. A expectativa da Companhia para que o processo do leilão seja finalizado até setembro 2022.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 7. Transações com partes relacionadas--Continuação

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

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

	31/03/2022	31/03/2021
Salários e encargos sociais	1.706	1.427
Plano de assistência médica	13	10
Planos de aposentadoria e pensão	7	10
Outros	38	34
	<u>1.764</u>	<u>1.481</u>

Esses valores foram aprovados na Assembleia Geral Extraordinária realizada em 30 de abril de 2021.

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

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

#### 8. Intangível e ativo de contrato

	Taxa de amortização (%)	Custo	Amortização acumulada	Valor contábil	
				31/03/2022	31/12/2021
Contratos em negociação para renovação	12	272.442	(79.353)	193.089	193.089
Contratos programas	3	216.490	(61.774)	154.716	154.716
Contratos concessão	7	1.222.169	(364.768)	857.401	857.401
Município do Rio de Janeiro	10	5.410.341	(1.627.699)	3.782.642	3.782.575
Intangíveis não afetos	12	4.373.837	(1.428.642)	2.945.195	2.945.195
Marcas e patentes	7	127	(51)	76	76
Ativo de contrato (Obras em andamento)	-	1.829.914	-	1.829.914	1.772.940
		<u>13.325.320</u>	<u>(3.562.287)</u>	<u>9.763.033</u>	<u>9.705.992</u>

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**8. Intangível e ativo de contrato--Continuação**

	31/12/2021	Adições (*)	Baixa	Amortização	Créditos fiscais	Transferências	31/03/2022
Contratos em negociação para renovação (i)	193.089	-	-	-	-	-	193.089
Contratos programas (ii)	154.716	-	-	-	-	-	154.716
Contratos concessão (iii)	857.401	-	-	-	-	-	857.401
Município do Rio de Janeiro (iv)	3.782.575	67	-	-	-	-	3.782.642
Intangíveis não afetos (v)	2.945.195	-	-	-	-	-	2.945.195
Marcas e patentes	76	-	-	-	-	-	76
Ativo de contrato (Obras em andamento) (vi)	1.772.940	56.974	-	-	-	-	1.829.914
	9.705.992	57.041	-	-	-	-	9.763.033

	31/12/2020	Adições (*)	Baixa	Amortização	Créditos fiscais	Transferências	31/12/2021
Contratos em negociação para renovação (i)	197.995	175	-	(5.081)	-	-	193.089
Contratos programas (ii)	158.691	-	-	(3.975)	-	-	154.716
Contratos concessão (iii)	878.113	225	-	(21.199)	262	-	857.401
Município do Rio de Janeiro (iv)	3.889.519	517	42	(108.956)	1.453	-	3.782.575
Intangíveis não afetos (v)	3.025.527	2.332	-	(90.689)	15	8.010	2.945.195
Marcas e patentes	83	-	-	(7)	-	-	76
Ativo de contrato (Obras em andamento) (vi)	1.568.614	212.336	-	-	-	(8.010)	1.772.940
	9.718.542	215.585	42	(229.907)	1.730	-	9.705.992

(\*) As adições ocorridas no período de 2022 totalizaram R\$57.041 com recursos próprios, (R\$215.585 em 31 de dezembro 2021 com recursos próprios).

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

Em 31 de março de 2022, a Companhia operava em 36 municípios no Estado do Rio de Janeiro. Na maior parte desses municípios o período de concessão é de 30 anos (Nota 1).

A redução no número de municípios deve-se ao leilão de concessão ocorrido mencionado na nota explicativa 1.1, os quais tiveram a prestação dos serviços encerradas em virtude do término da operação assistida. Cabe ressaltar, que os ativos intangíveis não amortizados relacionados aos bens reversíveis referente aos quatro blocos ocorridos no leilão totalizam R\$ 7.888.154 na data-base de 31 de março de 2022 os quais encontram-se em análise por parte da Administração. Além disso, com o término da operação assistida dos blocos 1 e 4 a partir de 01 de novembro de 2021 e do bloco 2 a partir de 7 de fevereiro de 2022, a Administração passou a não depreciar os ativos intangíveis relacionados aos bens reversíveis.

A prestação de serviços é remunerada na forma de tarifa.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

## 8. Intangível e ativo de contrato--Continuação

Os intangíveis estão assim classificados:

(i) Contratos em negociação para renovação

Até 31 de março de 2022, permaneciam em fase de negociação oito contratos de concessão com municípios, sem prejuízo da continuidade da prestação de serviço. O valor contábil do intangível utilizado nestes municípios totalizava R\$163.390 em 31 de março de 2022 (R\$193.088 em 31 de dezembro de 2021) e os encargos de amortização desses municípios durante o exercício findo nessa data foram de R\$0,00 (R\$6.093 em 31 de dezembro de 2021). Os contratos de concessão preveem que os bens afetos à distribuição serão revertidos aos municípios no final do prazo, mediante indenização pelo valor residual ou valor de mercado de acordo com o estipulado em cada contrato ou a prorrogação da vigência do contrato (Nota 1).

(ii) Contratos de programa - investimentos realizados

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

(iii) Contratos de concessão

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

(iv) Município do Rio de Janeiro

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

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

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

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

(vi) Obras em andamento - Ativo de contrato

Em 31 de março de 2022, as obras em andamento referem-se, principalmente, a novos projetos e são representados por redes e ligações de tratamento de água no valor de R\$1.478.021, sistema de coleta e tratamento de esgoto no valor de R\$349.413 e materiais a distribuir R\$2.480 (R\$1.421.048, R\$349.413 e R\$2.480, respectivamente, em 31 de dezembro de 2021).

(vii) Reavaliação

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

Foram realizados, por amortização ou baixa no período findo em 31 de março de 2022, os montantes de R\$0,00 (R\$141.535 em 31 de dezembro de 2021) de outros resultados abrangentes, registrados em contrapartida da conta de "Lucros acumulados", deduzidos dos efeitos tributários (Nota 18.f). Em 31 de março de 2022, a contribuição social registrada no passivo não circulante decorrente desse acréscimo patrimonial é de R\$483.081 (R\$483.082 em 31 de dezembro de 2021) (Nota 14).

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

**9. Imobilizado**

	Taxa de depreciação (%)	Custo	Depreciação acumulada	Valor contábil	
				31/03/2022	31/12/2021
Terrenos	-	58.476	-	58.476	58.476
Edificações	4	19.486	(9.917)	9.569	9.569
Máquinas, equipamentos e instalações	10	18.569	(10.602)	7.967	7.233
Móveis e utensílios	10	4.045	(3.210)	835	835
Computadores	20	7.729	(6.778)	951	951
Benfeitorias	10	1.229	(675)	554	554
Máquinas, tratores e similares	20	1.249	(1.135)	114	114
		<b>110.783</b>	<b>(32.317)</b>	<b>78.466</b>	<b>77.732</b>

As movimentações do ativo imobilizado em 31 de março 2022 e 2021 estão demonstradas a seguir:

	31/12/2021	Adições	Baixas	Depreciação	Crédito fiscal	Transferências	31/03/2022
Terrenos	58.476	-	-	-	-	-	58.476
Edificações	9.569	-	-	-	-	-	9.569
Máquinas, equipamentos e instalações	7.233	734	-	-	-	-	7.967
Móveis e utensílios	835	-	-	-	-	-	835
Computadores	951	-	-	-	-	-	951
Benfeitorias	554	-	-	-	-	-	554
Máquinas, tratores e similares	114	-	-	-	-	-	114
	<b>77.732</b>	<b>734</b>	-	-	-	-	<b>78.466</b>

	31/12/2020	Adições	Baixas	Depreciação	Crédito fiscal	Transferências	31/12/2021
Terrenos	58.476	-	-	-	-	-	58.476
Edificações	10.167	-	-	(598)	-	-	9.569
Máquinas, equipamentos e instalações	6.808	1.536	8	(1.119)	-	-	7.233
Móveis e utensílios	536	422	1	(124)	-	-	835
Computadores	1.480	116	3	(648)	-	-	951
Benfeitorias	591	-	-	(40)	3	-	554
Máquinas, tratores e similares	182	-	-	(68)	-	-	114
	<b>78.240</b>	<b>2.074</b>	<b>12</b>	<b>(2.597)</b>	<b>3</b>	-	<b>77.732</b>

a) Ativos dados em garantia

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

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 9. Imobilizado--Continuação

b) Imóveis pendentes de regularização (informação não revisada)

Conforme apresentado no laudo de avaliação dos peritos (exercício-base 2005), a Companhia possui a posse de 581 imóveis, no valor de R\$115.583 e de 85 terrenos no valor de R\$55.803, pendentes de legalização. Somente quando da regularização desses imóveis é que tais ativos serão reconhecidos contabilmente pela Companhia. Em 31 de março de 2022, o valor de mercado desses ativos totalizava R\$171.386.

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

#### 10. Empréstimos e financiamentos e debêntures

	31/03/2022	31/12/2021	Vencimento	Taxa
Debêntures - quinta emissão (a)	42.684	45.939	2025	1ª Série: TJLP + 2,75% a.a.
Financiamento - CCB FGTS 1ª Tranche (b)	390.903	393.811	2038	2ª Série Selic + 2,75% a.a.
Financiamento - CCB FGTS 2ª Tranche (b)	28.365	28.556	2039	8,5% + TR a.a.
Financiamento - CCB FGTS 3ª Tranche (b)	3.041	3.092	2041	8,5% + TR a.a.
	<b>464.993</b>	<b>471.398</b>		
	<b>31/03/2022</b>	<b>31/12/2021</b>		
Circulante	27.681	48.580		
Não circulante	437.312	422.818		
	<b>464.993</b>	<b>471.398</b>		

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

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**10. Empréstimos e financiamentos e debêntures--Continuação**

A movimentação dos empréstimos em 31 de março de 2022 é dada como segue:

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Saldo em 1º de janeiro	471.398	498.029
Juros e variação monetária	10.514	40.752
Amortizações	(6.866)	(66.703)
Juros Pagos	(10.053)	(680)
Saldo	<u>464.993</u>	<u>471.398</u>

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

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
2023	20.760	54.718
2024	27.681	54.710
2025 em diante	388.871	313.390
	<u>437.312</u>	<u>422.818</u>

a) Debêntures*Quinta emissão*

Em 17 de abril de 2015, o Conselho de Administração aprovou a estruturação da quinta emissão de debêntures no valor de R\$113.088 em quantidade de mil debêntures simples, nominativas, de valor nominal unitário de R\$113 não conversíveis em ações, em duas séries, da espécie quirografária, com garantia real por meio de colocação privada, mediante a subscrição exclusiva do BNDES das debêntures da primeira série e subscrição exclusiva pela BNDES Participações S.A. - BNDESPAR das Debêntures da segunda série. A emissão ocorreu em 15 de junho de 2015.

Essa emissão de debêntures tem por objetivo financiar o projeto de implantação de novas redes de abastecimento de água na Região Metropolitana do Estado do Rio de Janeiro, com o objetivo de redução de perdas e consumo de energia. Destacamos que, embora a data da emissão seja em junho de 2015, por conta de atendimentos aos condicionantes contratuais, a primeira subscrição por parte do BNDES e BNDESPAR foi realizada em 23 de outubro de 2015, no valor total de R\$45.236, sendo R\$31.432 referente à primeira série e R\$13.804 referente à segunda série.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 10. Empréstimos e financiamentos e debêntures--Continuação

##### a) Debêntures--Continuação

###### *Quinta emissão*--Continuação

Em 13 de julho de 2016, foi realizada subscrição de mais uma tranche de R\$58.044, sendo R\$40.865 da primeira série e R\$17.179 da segunda série.

A emissão possuía carência de 24 meses, encerrados em 15 de junho de 2017, com pagamento de juros trimestrais. A amortização será feita por meio de 96 parcelas mensais, sendo a primeira com vencimento em 15 de julho de 2017, e a última em 15 de junho de 2025.

As debêntures farão jus a juros remuneratórios da seguinte forma:

- (i) 1ª série: TJLP + 1,00% + 1,75%;
- (ii) 2ª série: Selic x (1,00% + 1,75%).

##### b) Financiamento junto à Caixa Econômica Federal (Ampliação e Melhoria do abastecimento de água na Baixada Fluminense Construção Complexo Guandu 2)

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

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

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

#### 10. Empréstimos e financiamentos e debêntures--Continuação

- b) Financiamento junto à Caixa Econômica Federal (Ampliação e Melhoria do abastecimento de água na Baixada Fluminense Construção Complexo Guandu 2)--Continuação

No momento, essa operação encontra-se na fase de desembolso em relação a todas as tranches. O prazo para o desembolso dos recursos é de 48 meses da data da assinatura das referidas cédulas, sendo permitida a sua prorrogação.

O Financiamento (CCB nº 433.257-52 - 1ª tranche) possui carência de 48 meses, encerrados em 20 de janeiro de 2019. A amortização será feita por meio de 240 parcelas mensais, sendo a primeira amortização com vencimento em 15 de fevereiro de 2019. Em 31 de março de 2022, o saldo constituído deste financiamento é de R\$390.903 (R\$393.811 em 31 de dezembro de 2021). Os juros remuneratórios dessa CCB são de TR + 8,5% a.a.

A 2ª tranche (CCB nº 441.050-71) também apresenta carência de 48 meses com juros remuneratórios de TR + 8,5% a.a. A amortização será feita por meio de 240 parcelas mensais, sendo a primeira amortização com vencimento em 15 de janeiro de 2020. Em 31 de março de 2022, o saldo constituído desse financiamento é de R\$28.365 (R\$28.556 em 31 de dezembro de 2021).

A 3ª tranche (CCB nº 441.054-75) também apresenta carência de 48 meses com juros remuneratórios de TR + 8,7% a.a. A amortização será feita por meio de 240 parcelas mensais, sendo a primeira amortização com vencimento em 15 de julho de 2021. Em 31 de março de 2022, o saldo constituído desse financiamento é de R\$3.041 (R\$3.092 em 31 de dezembro de 2021).

#### 11. Tributos a recuperar e a recolher

	31/03/2022	31/12/2021
Tributos a recuperar		
Imposto de renda e contribuição social (i)	<b>117.038</b>	98.160
	<b>117.038</b>	98.160
Impostos, taxas e contribuições a recolher		
IRPJ (ii)	<b>24.837</b>	15.328
Pasep e Cofins a recolher (iii)	<b>15.567</b>	15.686
ISS a recolher	<b>813</b>	1.148
	<b>41.217</b>	32.162

(i) Refere-se a valores recolhidos de IRPJ que se recupera devido à Imunidade Tributária conforme ACO nº 2.757/RJ, e CSLL e IRPJ retidos na fonte conforme Lei nº 9.430/96, conforme divulgado na Nota 14.

(ii) Refere-se basicamente ao IRRF s/ folha de pagamento, com vencimento em 20/04/2022..

(iii) Refere-se a valores provisionados da competência de março de 2022, com vencimento em 25/04/2022.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

## 12. Parcelamentos tributários

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Refis IV (a)	<b>95.614</b>	103.256
Refis da Copa (b)	<b>56.197</b>	57.199
	<b>151.811</b>	160.455
Circulante	<b>46.422</b>	45.925
Não circulante	<b>105.389</b>	114.530
	<b>151.811</b>	160.455

Em 31 de março de 2022, a Companhia estava em cumprimento com todas as condições exigidas para sua manutenção nos parcelamentos tributários. As parcelas que vencerão a longo prazo possuem o seguinte cronograma de pagamentos:

<u>Ano de vencimento</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
2023	<b>32.609</b>	42.858
2024	<b>37.516</b>	36.977
2025 em diante	<b>35.264</b>	34.695
	<b>105.389</b>	114.530

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

#### a) Refis IV

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

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

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

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**12. Parcelamentos tributários--Continuação**a) Refis IV--Continuação

O parcelamento foi homologado em 180 parcelas mensais, atualizadas pela SELIC, com término previsto para outubro de 2024. Os pagamentos estão regulares com a quitação da parcela de março de 2022 no valor de R\$2.953, correspondente a 149ª parcela.

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Principal		
Valor da adesão (principal)	<b>281.340</b>	281.340
Juros	<b>178.333</b>	177.150
Amortizações	<b>(364.059)</b>	(355.234)
	<b>95.614</b>	103.256

b) Refis da Copa

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

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Saldo remanescente do parcelamento ordinário	<b>122.230</b>	122.230
Juros	<b>6.511</b>	6.511
Amortizações	<b>(27.368)</b>	(27.368)
	<b>101.373</b>	101.373
Redução por anistia de juros e multas	<b>(14.617)</b>	(14.617)
Principal do Refis da Copa	<b>86.756</b>	86.756
Juros	<b>35.205</b>	34.349
Amortização	<b>(65.764)</b>	(63.906)
	<b>56.197</b>	57.199

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

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

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Trabalhistas	<b>881.725</b>	866.116
Cíveis (i)	<b>1.155.995</b>	1.153.385
Tributárias (ii)	<b>66.372</b>	65.909
	<b>2.104.092</b>	2.085.410

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

**13. Depósitos e bloqueios judiciais e provisão para contingências--Continuação****a) Depósitos e bloqueios judiciais--Continuação**

- (i) Os depósitos cíveis mais expressivos neste trimestre são 0004313-64.2021.8.19.0001 e 64.2021.8.19.0001 de autoria da Construtora Queiroz Galvão S.A. nos valores de R\$ 83.219 e 82.173, respectivamente, e 0049373-60.2021.8.19.0001 Consórcio Passarelli no valor de R\$ 49.424.
- (ii) Os depósitos tributários sofreram redução face acordo para levantamento dos valores depositados no processo judicial 0302786-43.2017.8.19.0001 Agenersa.

**b) Provisão para contingências**

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

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Cíveis (i)	<b>2.577.484</b>	2.484.497
Trabalhistas (ii)	<b>790.033</b>	773.943
Tributárias (iii)	<b>77.679</b>	78.976
	<b><u>3.445.196</u></b>	<u>3.337.416</u>

A movimentação das provisões em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021 está apresentada como segue:

<u>Natureza da contingência</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>Constituições (*)</u>	<u>Reversões (*)</u>	<u>Pagamentos</u>	<u>31/03/2022</u>
Cíveis	2.484.497	<b>162.885</b>	<b>(43.449)</b>	<b>(26.449)</b>	<b>2.577.484</b>
Trabalhistas	773.943	<b>51.527</b>	<b>(2.258)</b>	<b>(33.179)</b>	<b>790.033</b>
Tributárias	78.976	<b>3.258</b>	<b>(4.555)</b>	-	<b>77.679</b>
	<u>3.337.416</u>	<b><u>217.670</u></b>	<b><u>(50.262)</u></b>	<b><u>(59.628)</u></b>	<b><u>3.445.196</u></b>

<u>Natureza da contingência</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Constituições (*)</u>	<u>Reversões (*)</u>	<u>Pagamentos</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Cíveis</b>	1.897.458	1.215.336	(439.462)	(188.835)	2.484.497
<b>Trabalhistas</b>	721.629	201.685	(36.288)	(113.083)	773.943
<b>Tributárias</b>	210.410	70.437	(201.871)	-	78.976
	<u>2.829.497</u>	<u>1.487.458</u>	<u>(677.621)</u>	<u>(301.918)</u>	<u>3.337.416</u>

(\*) Contém atualização monetária.

As constituições e reversões ocorridas no período findo em 31 de março de 2022 apresentam o valor líquido de R\$167.408 (R\$809.837 em 31 de dezembro de 2021) e tem como contrapartida a conta de "Constituição de provisão para contingências e passivos fiscais, líquida" no grupo de "Outras despesas operacionais" (Nota 22).

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

### 13. Depósitos e bloqueios judiciais e provisão para contingências--Continuação

#### b) Provisão para contingências--Continuação

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

##### i) *Ações cíveis*

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Juizados Especiais Cíveis		
Questionamentos de cobrança	<b>828</b>	984
Demais ações	<b>1.749</b>	1.739
Desabastecimento	<b>747</b>	907
Área de Planejamento 5 - ("AP5")	<b>29</b>	29
Total dos Juizados Especiais Cíveis	<b>3.353</b>	3.659
Juizados de Fazenda Pública		
Desconstituição da tarifa diferenciada/progressiva/mínima (b)	<b>1.123.840</b>	1.070.687
Desconstituição da tarifa de esgoto (a)	<b>539.305</b>	530.437
Demais ações	<b>231.489</b>	262.998
Descumprimentos de contratos (d)	<b>349.198</b>	290.595
Cobranças indevidas (c)	<b>277.670</b>	275.146
Acidentes vazamentos/bueiro	<b>32.999</b>	31.561
Licitação	<b>1.490</b>	1.480
Cortes indevidos	<b>18.140</b>	17.934
Total de Varas Cíveis e de Fazenda Pública	<b>2.574.131</b>	2.480.838
Total das ações cíveis	<b>2.577.484</b>	2.484.497

- (a) A Companhia realiza constantes revisões nos critérios de provisionamento, de forma que revelem valores mais apurados. Nesse contexto, em relação a diversos objetos de demandas judiciais repetitivas e que envolvam questões fáticas similares, foram atualizados os valores médios de condenações para fins de provisionamento, de modo a adotar critério que demonstre, tanto quanto possível, o quantitativo de futuras condenações. Também foram atualizadas as provisões naqueles processos em fase de execução, de forma a demonstrar o efetivo valor da condenação. Desses procedimentos decorreu o aumento nos valores da contingência.
- (b) A Companhia utiliza o valor histórico das condenações para atribuição do valor da contingência, realizando revisões periodicamente, de forma que os valores apurados demonstrem provisionamentos bem próximos da realidade. Nesse contexto, em relação aos objetos de demandas judiciais repetitivas e que envolvem questões fáticas similares, em que a utilização de uma única média para todos os tipos de demandantes (pessoas físicas, jurídicas ou condomínios) se mostrou inadequada, apuraram-se valores históricos de condenações para fins de provisionamento.
- (c) As ações cíveis denominadas "Cobranças indevidas" contemplam reclamações envolvendo consumo/faturamento elevado, estimativa e outros, que tiveram processos envolvendo valores de execução expressiva, aumentando o provisionamento no objeto em questão.
- (d) A rubrica "Descumprimento de contratos" sofreu expressiva elevação em função dos processos judiciais movidos pela Construtora Queiroz Galvão 0117367-33.2006.8.19.0001 e Consórcio Operação Contínua 0162408-37.2017.8.19.0001 em status de execução, impactando fortemente o provisionamento das causas cíveis em 2021.

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**13. Depósitos e bloqueios judiciais e provisão para contingências--Continuação**b) Provisão para contingências--Continuaçãoii) *Ações trabalhistas*

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Desvio de função	<b>120.736</b>	109.373
Incremento salarial	<b>194.194</b>	195.548
Progressão horizontal	<b>106.884</b>	105.538
Horas extras	<b>125.268</b>	122.623
Demais ações	<b>143.196</b>	141.378
Reintegração/reintegração aposentado	<b>36.169</b>	36.046
Retenção salarial	<b>21.127</b>	21.127
Equiparação/diferenças salariais	<b>24.828</b>	23.709
Enquadramento e reenquadramento	<b>17.631</b>	18.601
	<b><u>790.033</u></b>	<u>773.943</u>

iii) *Ações tributárias*

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

Em 4 de dezembro de 2012, a Companhia recebeu um auto de infração lavrado pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (SRFB), questionando a tomada de créditos de PIS e COFINS na apuração dos tributos referentes ao período-base de 2008 a 2010, no total de R\$239.515 com aplicação de multa e juros, dando origem ao Processo Administrativo Fiscal nº 16682.721140/2012-75 (MPF 07185002011007820).

Cabe destacar que a matéria de fundo discutida nos autos (conceito de insumos para fins do creditamento das contribuições do PIS e da Cofins) hoje se encontra pacificada no âmbito da jurisprudência nacional em face do julgado do RESP 1.221.170/PR submetido à sistemática de Recursos Repetitivos e de observância obrigatória no âmbito do CARF, conforme artigo 62, § 2º do RI/CARF - "Art. 62. Fica vedado aos membros das turmas de julgamento do CARF afastar a aplicação ou deixar de observar tratado, acordo internacional, lei ou decreto, sob fundamento de inconstitucionalidade. (...)"

Consubstanciada na opinião de seus assessores jurídicos sobre a classificação das chances de perda relativamente ao Processo Administrativo nº 16682.721140/2012-75 (PIS/Cofins - MPF 07.1.85.00- 2011-00782-0), a Companhia decidiu por reverter a provisão no valor de R\$193.556. O referido processo no atual exercício, encontra-se classificado como probabilidade de perda "Possível".

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

**13. Depósitos e bloqueios judiciais e provisão para contingências--Continuação**c) Causas possíveis

Em 31 de março de 2022, as causas classificadas como possíveis totalizam R\$1.725.847 (R\$1.639.829 em 31 de dezembro de 2021), sendo R\$363.525 de ações trabalhistas, R\$526.408 de ações cíveis e R\$835.914 de ações tributárias (R\$368.257, R\$455.612 e R\$815.960, respectivamente, em 31 de dezembro de 2021). As principais causas possíveis estão abaixo elencadas:

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Riscos trabalhistas		
Desvio de função	121.967	122.007
Progressão horizontal por antiguidade	25.038	26.033
Reintegração	39.739	39.739
Enquadramento	4.632	4.632
Isonomia salarial	2.455	2.455
	<u>193.831</u>	<u>194.866</u>
Riscos cíveis		
Esgoto	177.615	120.018
Cobrança indevida	21.296	21.586
Contratos	128.240	115.767
Posse de imóvel	540	555
	<u>327.691</u>	<u>257.926</u>
Riscos tributários		
Pasep e COFINS	566.691	533.301
IRPJ e CSLL	223	218
	<u>566.914</u>	<u>533.519</u>

Conforme as decisões do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro em diferentes procedimentos administrativos, a Companhia poderá vir a ser titular de créditos (ativo contingente) que atingem o montante de R\$36.731 em 31 de março de 2022 (R\$36.731 em 31 de dezembro de 2021), referente a decisões que determinaram a devolução de valores pagos em razão de contratos celebrados mediante declaração de dispensa ou inexigibilidade de licitação. Tais valores não estão registrados nas informações contábeis intermediárias da Companhia, visto que não existem certezas em relação à realização desses montantes, uma vez que o processo não transitou em julgado a favor da Companhia.

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

- (I) A atualização dos créditos decorrentes de condenação judicial e a correção dos depósitos recursais em contas judiciais na Justiça do Trabalho deverão observar a incidência do IPCA-E na fase pré-judicial e, a partir da citação, a incidência da taxa SELIC
- (II) Serão considerados válidos os pagamentos já realizados com a utilização da TR (ou IPCA-E ou qualquer outro índice), não ensejando qualquer rediscussão;

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

### 13. Depósitos e bloqueios judiciais e provisão para contingências--Continuação

#### c) Causas possíveis--Continuação

##### c.1) *Correção dos passivos trabalhistas pelo IPCA*--Continuação

(III) Serão mantidas e executadas todas as decisões transitadas e julgadas que adotaram em sua fundamentação a TR (ou o IPCA-E) e os juros de mora de 1%, não cabendo discussão sobre o índice à luz do novo entendimento firmado pelo STF;

(IV) Os processos em curso que estejam sobrestados na fase de conhecimento (ainda sem decisão ou em fase recursal) devem ter aplicação, de forma retroativa, da taxa SELIC (juros e correção monetária).

### 14. Contribuição social corrente e diferida

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Impostos diferidos passivos		
Ativo intangível - CSLL (Nota 8.vii)	483.081	483.081
Depósitos judiciais - CSLL	62.985	59.942
	<u>546.066</u>	<u>543.023</u>
Impostos diferidos ativos		
Provisões para contingências - CSLL	(295.874)	(285.908)
Perda atuarial - CSLL	(300.176)	(299.461)
Perda PECLD - CSLL	(42.626)	(62.132)
Outras perdas - CSLL	(2.064)	(1.544)
	<u>(640.740)</u>	<u>(649.045)</u>
Não circulante	<u>(94.674)</u>	<u>(106.022)</u>

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

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

Como divulgado na Nota 14.b, a Companhia se tornou ente imune a impostos, conseqüentemente os créditos e débitos diferidos sobre IRPJ foram revertidos, uma vez que não existirá base de cálculo, que possibilite a realização dos valores diferidos de IRPJ.

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

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

**14. Contribuição social corrente e diferida--Continuação**Movimentação dos impostos diferidos ativos e passivos

	(Ganho) perda atuarial	Diferenças temporárias s/ contingências	Diferença temporária sobre reavaliação	Depósitos judiciais	Outras perdas	Total
Em 31 de dezembro de 2021	299.461	285.908	(483.081)	(59.942)	63.676	106.022
Perda atuarial	715	-	-	-	-	715
Provisão para contingências	-	9.966	-	-	-	9.966
Depósitos e bloqueios judiciais	-	-	-	(3.043)	-	(3.043)
Ativo intangível	-	-	-	-	-	-
Outras perdas	-	-	-	-	(18.986)	(18.986)
Em 31 de março de 2022	<b>300.176</b>	<b>295.874</b>	<b>(483.081)</b>	<b>(62.985)</b>	<b>44.690</b>	<b>94.674</b>
Em 31 de dezembro de 2020	335.409	239.946	(497.080)	(55.100)	71.795	94.970
Perda atuarial	(35.948)	-	-	-	-	(35.948)
Provisão para contingências	-	45.962	-	-	-	45.962
Depósitos e bloqueios judiciais	-	-	-	(4.842)	-	(4.842)
Ativo intangível	-	-	13.999	-	-	13.999
Outras perdas	-	-	-	-	(8.119)	(8.119)
Em 31 de dezembro de 2021	299.461	285.908	(483.081)	(59.942)	63.676	106.022

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

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

	31/03/2022	31/03/2021
Lucro antes da contribuição social	248.104	58.804
Alíquota nominal da contribuição social - %	9%	9%
Contribuição social às alíquotas vigentes	(22.329)	(5.293)
Ajustes para cálculo pela alíquota efetiva		
Cancelamento de contas	(1.737)	(2.458)
Outros	(1.504)	(1.239)
Contribuição social no resultado do período	(27.613)	(8.990)
Contribuição social corrente	(16.265)	(59.636)
Contribuição social diferido	(11.348)	50.646
Contribuição social no resultado do período	(27.613)	(8.990)

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 14. Contribuição social corrente e diferida--Continuação

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

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

A CEDAE efetuou o pedido de restituição administrativa, junto à Receita Federal do Brasil, dos impostos federais recolhidos nos 5 (cinco) anos anteriores à propositura da ACO 2757, bem como durante o trâmite da ação, no valor de R\$2.480.438 (Dois Bilhões e Quatrocentos e Oitenta Milhões e Quatrocentos e Trinta e Oito Mil) atualizados pela SELIC. Esse montante não está registrado nas informações contábeis intermediárias, uma vez que sua realização depende de eventos futuros (resultado de processos judiciais) que não estão integralmente no controle da Companhia. Esse crédito será reconhecido contabilmente pela CEDAE somente quando forem cumpridas todas as etapas legais e judiciais aplicáveis à sua realização e quando tal realização puder ser considerada praticamente certa.

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

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

A CEDAE peticionou junto à Justiça Federal do Estado do Rio de Janeiro ação de mudança da forma de tributação do PIS e da COFINS para Cumulativa e também solicitou a repetição de Indébito Tributário solicitando devolução de valores, uma vez que foi reconhecida a imunidade tributária de R\$1.243.087 (Hum Bilhão e Duzentos e Quarenta e Três Milhões e Oitenta e Sete Mil) atualizados pela SELIC. Esse montante não está registrado nas informações contábeis intermediárias, uma vez que sua realização depende de eventos futuros (resultado de processos judiciais) que não estão integralmente no controle da Companhia. Esse crédito será reconhecido contabilmente pela CEDAE somente quando forem cumpridas todas as etapas legais e judiciais aplicáveis à sua realização e quando tal realização puder ser considerada praticamente correta.

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

**15. Outras contas a pagar**

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Provisão para licença prêmio (a)	<b>22.324</b>	24.947
Outras obrigações financeiras (b)	<b>5.814</b>	5.814
Pasep e COFINS(c)	<b>24.583</b>	28.675
Outras contas a pagar	<b>11.455</b>	10.151
	<b>64.176</b>	69.587

- (a) Conforme disposto no Acordo Coletivo de Trabalho, assinado em 1º de setembro de 2016, referente ao período de 2016 a 2018, a licença-prêmio de três meses para cada cinco anos de serviços prestados é um benefício adquirido pelos empregados que tenham sido admitidos até 2001 pela Companhia. A partir de 1º de janeiro de 2009, não serão computados novos períodos de licença-prêmio, e para aqueles empregados que não tenham cinco anos completos a licença será computada de forma proporcional. Esse valor é atualizado mensalmente considerando os períodos de direitos adquiridos completos, sendo R\$22.336 em 31 de março de 2022 (R\$22.439 em 31 de dezembro de 2021) registrados no passivo circulante (no grupo de contas de provisões de encargos trabalhistas) e R\$22.324 no passivo não circulante (R\$24.947 em 31 de dezembro de 2021).
- (b) Trata-se de acordo firmado entre a CEDAE e os Consórcios: Módulo, Acqua-Rio e Operação Contínua, relativo ao reajustamento de contratos firmados entre as Companhias, cujo saldo será amortizado em até 60 (sessenta) meses.
- (c) Refere-se PASEP e COFINS diferidos sobre as contas faturadas de água e esgoto para órgãos públicos.

**16. Passivo atuarial**

A Prece - Previdência Complementar ("Prece") e a Cedae Saúde foram instituídas pela CEDAE como política de recursos humanos na forma de pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, e com autonomia administrativa e financeira, com o objetivo de complementar os benefícios previdenciários e de assistência médica de seus funcionários, respectivamente. Na condição de patrocinadora, juntamente com seus empregados participantes, a CEDAE contribui mensalmente com o montante equivalente a 100% da contribuição base dos contribuintes ativos para a Prece e com 6% da folha de pagamento para a Cedae Saúde.

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

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Plano de previdência complementar - Prece (a)	<b>23.823</b>	13.992
Dívida Prece	<b>657.873</b>	665.454
	<b>681.696</b>	679.446
Plano de assistência médica - Cedae Saúde (b)	<b>2.148.076</b>	2.131.924
Prêmio aposentadoria (c)	<b>31.770</b>	30.623
	<b>2.179.846</b>	2.162.547
	<b>2.861.542</b>	2.841.993
Circulante	<b>100.956</b>	81.032
Não circulante	<b>2.760.586</b>	2.760.961
	<b>2.861.542</b>	2.841.993

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 16. Passivo atuarial--Continuação

Em 31 de março de 2022, não ocorreram alterações na natureza e nas condições dos Planos de Benefícios à aposentadoria, de acordo com o descrito na Nota 18, apresentada nas demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021.

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

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

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

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

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

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

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

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

**16. Passivo atuarial--Continuação**

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

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

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

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

	<b>Prece I</b>	<b>Prece II</b>	<b>Prece III</b>	<b>Prece CV</b>	<b>Cedae Saúde</b>	<b>Prêmio de Aposentadoria</b>	<b>Total</b>
Em 31 de dezembro de 2020	(350.029)	(73.059)	-	(297.204)	(2.471.717)	(47.206)	(3.239.215)
Custo do serviço corrente	169	-	(121)	(44)	(22.528)	(1.772)	(24.296)
Custo com juros	(23.941)	(8.417)	(30)	(57.826)	(171.327)	(2.444)	(263.985)
Rendimentos esperados dos ativos	1.714	3.858	100	39.453	-	-	45.125
Contribuições da patrocinadora	37.512	16.162	112	6.685	147.123	23.158	230.752
Ganhos (perdas) atuariais, líquidas	21.668	196	(61)	158.821	386.525	(2.359)	564.790
Em 31 de dezembro de 2021	(312.907)	(61.260)	-	(150.115)	(2.131.924)	(30.623)	(2.686.829)
Custo do serviço corrente	<b>31</b>	-	-	<b>(1)</b>	<b>(4.374)</b>	<b>(591)</b>	<b>(4.935)</b>
Custo com juros	<b>(7.571)</b>	<b>(3.167)</b>	-	<b>(16.400)</b>	<b>(40.038)</b>	<b>(1.134)</b>	<b>(68.310)</b>
Rendimentos esperados dos ativos	<b>959</b>	<b>1.891</b>	-	<b>13.234</b>	-	-	<b>16.084</b>
Contribuições da patrocinadora	<b>180</b>	-	-	<b>1.752</b>	<b>28.260</b>	<b>578</b>	<b>30.770</b>
Ganhos (perdas) atuariais, líquidas	-	-	-	<b>(148.322)</b>	-	-	<b>(148.322)</b>
Em 31 de março de 2022	<b>(319.308)</b>	<b>(62.536)</b>	-	<b>(299.852)</b>	<b>(2.148.076)</b>	<b>(31.770)</b>	<b>(2.861.542)</b>

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

#### 16. Passivo atuarial--Continuação

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

Os valores reconhecidos no resultado é:

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
Custo do serviço corrente	<b>(4.935)</b>	(6.074)
Juros sobre obrigações atuariais	<b>(68.310)</b>	(65.997)
Rendimento esperado dos ativos	<b>16.084</b>	11.282
	<u><b>(57.161)</b></u>	<u>(60.789)</u>
Reconhecido no resultado (Nota 22)		

#### 17. Outros parcelamentos

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Indústria Antártica do Sudeste (a)	<b>122.085</b>	122.100
General Electric do Brasil (b)	<b>50.735</b>	50.736
Outros	<b>955</b>	955
	<u><b>173.775</b></u>	<u>173.791</u>
Circulante	<b>66.097</b>	66.099
Não circulante	<b>107.678</b>	107.692
	<u><b>173.775</b></u>	<u>173.791</u>

(a) Indústria Antártica do Sudeste

Refere-se ao parcelamento decorrente de acordo judicial por pagamento a maior de tarifa de tratamento de esgoto, efetuado em abril de 1999, no qual a CEDAE vem compensando as parcelas da dívida com o volume de água fornecida mensalmente à Indústria Antártica do Sudeste.

(b) General Electric do Brasil

A Companhia assinou, no ano de 2001, com a General Eletric do Brasil o Termo de Transição Geral de Direitos para encerrar definitivamente as ações cautelares e declaratórias acumuladas perante o juízo da 7ª Vara de Fazenda Pública da Capital do Rio de Janeiro de números 96.001.121535-0 e 96.001128412-8. O valor de R\$20.910, correspondente ao débito da Companhia perante a General Eletric do Brasil equivalente a 1.770.420 metros cúbicos (informação não revisada) é corrigido anualmente e amortizado com os consumos em m<sup>3</sup> de águas das matrículas cadastradas na Companhia e de responsabilidade da General Eletric do Brasil.

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 18. Patrimônio líquido

##### a) Capital social

Em 31 de março de 2022, o capital social da Companhia é de R\$3.015.828 (R\$3.015.828 em 31 de dezembro de 2021), totalmente subscrito e integralizado, dividido em 629.071.608 ações ordinárias nominativas, todas sem valor nominal (629.071.608 ações em 31 de dezembro de 2021).

A composição do capital social em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021 por quantidade de ações está assim distribuída:

	31/03/2022		31/12/2021	
	Quantidade de ações	%	Quantidade de ações	%
Estado do Rio de Janeiro	629.069.095	99,9996	629.069.095	99,9996
Outros	2.513	0,0004	2.513	0,0004
	<b>629.071.608</b>	<b>100,0000</b>	629.071.608	100,0000

##### b) Resultado por ação

Em atendimento ao CPC 41 - Resultado por Ação, a Companhia apresenta a seguir as informações sobre o lucro por ação em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021.

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

O lucro diluído por ação é calculado através da divisão do lucro líquido atribuído aos detentores de ações ordinárias da Companhia pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o exercício mais a quantidade média ponderada de ações ordinárias que seriam emitidas na conversão de todas as ações ordinárias potenciais diluídos em ações ordinárias. A Companhia não possui ações ordinárias potenciais em 31 de março de 2022 e 31 de março de 2021, logo o lucro básico por ação é igual ao lucro diluído por ação, naquelas datas.

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

	31/03/2022	31/03/2021
Lucro (Prejuízo) atribuível aos acionistas da Companhia	220.491	49.814
Quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas - milhares	629.072	629.072
Lucro básico por ação (R\$)	<b>0,35</b>	0,08

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 18. Patrimônio líquido--Continuação

c) Reserva de capital

É constituída de valores aportados na Companhia a fundo perdido, originários de programas sociais da União Federal que destinam recursos para o setor de saneamento. O saldo da reserva em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021 é composto de R\$2.037 de doações de redes de águas e esgoto, R\$3.869 do Programa Habitar Brasil e R\$8.058 do Programa Ação Social de Saneamento, compondo um total de R\$13.964.

d) Reserva legal

É constituída pela alocação de 5% do lucro líquido do exercício até o limite de 20% do capital social sendo que a Companhia poderá deixar de constituir a reserva legal no exercício em que o saldo dessa reserva, acrescido do montante das reservas de capital, exceder 30% do capital social, conforme previsto no artigo 193 da Lei Federal nº 6.404/1976. A reserva legal tem por finalidade assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízos ou aumentar o capital. Em 31 de março de 2022, o saldo da reserva legal é de R\$185.258 (R\$185.258 em 31 de dezembro de 2021).

e) Reserva estatutária

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

f) Outros resultados abrangentes

A movimentação é composta pelo saldo da reserva de reavaliação, líquido das realizações do período que em 31 de março de 2022 foram de R\$- (R\$141.535 em 31 de dezembro de 2021), sendo ambos os saldos líquidos da contribuição social diferidos.

g) Remuneração aos acionistas

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

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

**19. Receita operacional líquida**

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

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
Serviços de distribuição de água	1.013.109	1.276.851
Serviços de coleta e tratamento de esgoto	48.343	639.056
Receita bruta de serviços	<u>1.061.452</u>	<u>1.915.907</u>
Tributos sobre faturamento	(40.491)	(71.397)
	<u><u>1.020.961</u></u>	<u><u>1.844.510</u></u>

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

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
Custos com serviços de terceiros	(265.504)	(319.337)
Custos com pessoal	(133.092)	(228.455)
Custos com depreciação e amortização (Notas 8 e 9)	-	(69.725)
Custos com material	(39.823)	(72.377)
Créditos de Pasep e COFINS sobre depreciação	-	520
Outras	(492)	(485)
	<u><u>(438.911)</u></u>	<u><u>(689.859)</u></u>

b) Despesas comerciais

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
Constituição de prov. para perdas de crédito esperadas, líquida (Nota 6.3)	(109.781)	(494.976)
Despesas com serviços de terceiros	(8.179)	(18.354)
Despesas com pessoal	(4.935)	(7.475)
Despesas com material	(3)	(2.035)
Outras	(94)	(92)
	<u><u>(122.992)</u></u>	<u><u>(522.932)</u></u>

c) Despesas gerais e administrativas

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
Despesas com pessoal	(35.975)	(59.100)
Despesas com serviços de terceiros	(28.002)	(28.915)
Despesas com material	(451)	(388)
Outras	(18.708)	(13.090)
	<u><u>(83.136)</u></u>	<u><u>(101.493)</u></u>

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
Juros e variações monetárias sobre empréstimos e financiamentos	<b>(10.514)</b>	(10.198)
Juros passivos e sobre parcelamentos tributários	<b>(12.396)</b>	(18.587)
Multas, juros e acréscimos moratórios sobre pagamento em atraso das obrigações tributárias	<b>(82)</b>	(65)
Outras	<b>(185)</b>	(178)
	<b><u>(23.177)</u></b>	<b><u>(29.028)</u></b>

b) Receitas financeiras

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
Atualização monetária	<b>40.089</b>	17.215
Rendimentos de aplicações financeiras (Nota 4)	<b>57.175</b>	6.310
Multas por impontualidade	<b>3.820</b>	5.768
Juros auferidos	<b>4.779</b>	2.282
Descontos obtidos e bonificações	<b>409</b>	912
	<b><u>106.272</u></b>	<b><u>32.487</u></b>

**22. Outras despesas operacionais, líquidas**

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
Outras receitas operacionais		
Demais receitas operacionais	<b>15.365</b>	6.715
Reversão de provisões	<b>506</b>	49
Recuperação de despesas judiciais	<b>3.773</b>	1.572
	<b><u>19.644</u></b>	<b><u>8.336</u></b>
Outras despesas operacionais		
Constituição de provisão para contingências e passivos fiscais, líquida (Nota 13(b))	<b>(167.408)</b>	(407.553)
Constituição de passivo atuarial, líquida (Nota 16)	<b>(57.161)</b>	(60.789)
Despesas fiscais	<b>(1.088)</b>	(1.077)
Constituição de provisão para perda de ativos, líquida	<b>(3.863)</b>	(23)
Outras	<b>(1.037)</b>	(13.775)
	<b><u>(230.557)</u></b>	<b><u>(483.217)</u></b>
	<b><u>(210.913)</u></b>	<b><u>(474.881)</u></b>

## Notas Explicativas

### Companhia Estadual de Águas e Esgotos - CEDAE

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 23. Seguros

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

Em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a Companhia apresentava as seguintes principais apólices de seguro contratadas com terceiros e importâncias seguradas:

Riscos	Data vigência		31/03/2022	2021
	De	Até		
Riscos operacionais (imóveis) danos materiais	12/12/2021	11/09/2022	<b>142.085</b>	142.085
Responsabilidade Civil de Administradores e Diretores	24/08/2021	24/08/2022	<b>1.800.000</b>	1.800.000

#### 24. Eventos Subsequentes

Em 05 de maio de 2022, a Companhia expediu a Ordem de Serviço NR/ADM nº 16.080-00, que estabeleceu os critérios de adesão ao Plano de Demissão Voluntária 2022 - PDV 2022.

O PDV 2022 teve como objetivo promover desligamentos por adesão ao programa, de forma livre e espontânea, no período entre 09 de maio e 23 de maio de 2022, rescindindo os contratos de trabalho na modalidade por acordo dos empregados aposentados e não aposentados, na forma e proporção definidos na ordem de serviço acima mencionada.

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação  
31 de março de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

Leonardo Elia Soares  
Diretor-Presidente

---

Júlio César Urdangarin Batista Junior  
Diretor Administrativo

---

Gustavo Lisandro Vila Gazaneo  
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

---

Daniel Barbosa Okumura  
Diretor da Região Metropolitana

---

Marco Aurélio Damato Porto  
Diretor da Região do Interior

---

Rafael Cavalcanti Cid  
Diretor Jurídico

---

Humberto de Mello Filho  
Diretor Técnico e de Projetos

---

Renato Ferreira Coelho  
Assessor de Controladoria  
Contador - CRC-RJ089799/O-3

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

Relatório do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias

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

### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Companhia Estadual de Águas e Esgotos – CEDAE (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao trimestre findo em 31 de março de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e do fluxo de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A diretoria é responsável pela elaboração das informações contábeis 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 contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

### Alcance da revisão

Exceto quanto ao descrito no parágrafo seguinte, 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.

### Base para conclusão com ressalva

Conforme descrito na nota explicativa 1.1, em 30 de abril de 2021 foi realizada a concorrência pública para a licitação da concessão dos serviços de saneamento básico anteriormente operados pela CEDAE que foram segregados em quatro blocos e leiloados separadamente. Em 31 de março de 2022, a Companhia mantém registrado em seu balanço patrimonial, ativo intangível no montante de R\$7.888.154 mil, referente aos bens reversíveis não amortizados vinculados às concessões licitadas, cujos montantes deveriam ter sido transferidos para uma rubrica de ativo indenizável pelos seus valores recuperáveis de acordo com o término da operação assistida e transferência do sistema. A administração da Companhia por entender que a transferência da propriedade dos bens reversíveis ainda não ocorreu e face as limitações para mensuração dos montantes de indenização a eles relacionados não procedeu nenhuma modificação em seus registros contábeis. Conseqüentemente, não nos foi possível efetuar procedimentos de auditoria para determinar eventuais ajustes, se algum, nos valores a receber relativo à indenização a ser paga pelo Poder Concedente pela extinção dos contratos de concessão.

### Conclusão com ressalva

Com base em nossa revisão, com exceção do assunto descrito no parágrafo anterior, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis 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.

### Ênfase

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

Conforme mencionado na nota explicativa 1.2 às demonstrações financeiras, em julho de 2020, foi iniciada investigação conjunta da Polícia Civil, do Ministério Público do Estado do Rio de Janeiro - MPRJ e do Tribunal de Contas do Estado do Rio de Janeiro - TCE. A operação, denominada “Águas Claras”, investiga alegação de fraude em licitações e contratações emergenciais e deu cumprimento a medidas de busca e apreensão de documentos. A Administração da Companhia contratou uma empresa independente especializada para avaliação das alegações e fatos tornados públicos relativos à essas investigações e constituiu uma Comissão Permanente de Sindicância para acompanhar estes procedimentos. Em fevereiro de 2022, a empresa independente especializada concluiu a investigação e emitiu seu relatório que foi apresentado ao Comitê de auditoria e ao Conselho de Administração, com a conclusão de que não foram identificadas evidências que corroborem as alegações preliminarmente investigadas, porém, foram identificadas irregularidades na condução e efetivação de contratos, incluindo falhas nos controles internos da Companhia.

Neste momento, não é possível prever todos os desdobramentos futuros que poderão decorrer desses processos de investigação pelas autoridades públicas, nem seus eventuais efeitos reflexos sobre as demonstrações financeiras da Companhia, além daqueles já mencionados na nota explicativa acima referida.

## Outros assuntos

### Demonstrações 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 2022, 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 contábeis 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, exceto pelos possíveis efeitos sobre o valor adicionado oriundos do assunto descrito no parágrafo intitulado “Base para conclusão com ressalva”, 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 contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 16 de maio de 2022.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S.S.  
CRC-2SP015199/O-6

Felipe Sant' Anna Vergete  
Contador CRC- RJ106842/O-6

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

### **DECLARAÇÃO DE REVISÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PELOS DIRETORES**

Em atendimento ao inciso VI do artigo 25 da Instrução CVM nº 480 de 07 de dezembro de 2009, o Diretor Presidente e os demais Diretores da Companhia Estadual de Águas e Esgotos – CEDAE, sociedade anônima de economia mista, de capital aberto, com sede na Av. Presidente Vargas, Nº 2655 - Cidade Nova, Rio de Janeiro, RJ, inscrita no CNPJ sob o nº 33.352.394/0001-04, declaram que reviram, discutiram e concordaram com as demonstrações financeiras em IFRS da Companhia Estadual de Águas e Esgotos – CEDAE relativas ao 1º trimestre de 2022.

Rio de Janeiro, 16 de maio de 2022.

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

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

Em atendimento ao inciso V do artigo 25 da Instrução CVM nº 480 de 07 de dezembro de 2009, o Diretor Presidente e os demais Diretores da Companhia Estadual de Águas e Esgotos – CEDAE, sociedade anônima de economia mista, de capital aberto, com sede na Av. Presidente Vargas, Nº 2655 - Cidade Nova, Rio de Janeiro, RJ, inscrita no CNPJ sob o nº 33.352.394/0001-04, declaram que reviram, discutiram e concordaram com as opiniões expressas no parecer da Ernst & Young Auditores Independentes, relativamente às demonstrações financeiras em IFRS da Companhia Estadual de Águas e Esgotos – CEDAE referentes ao 1º trimestre de 2022.

Rio de Janeiro, 16 de maio de 2022.