

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

Demonstração do Resultado	4
---------------------------	---

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

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	8
--------------------------------	---

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

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

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

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	52
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	53
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	54
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2021
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	2.513.957
Preferenciais	5
Total	2.513.962
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

#Error

#Error

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	1.611.861	1.560.733
1.01	Ativo Circulante	228.744	296.785
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	110.749	159.321
1.01.03	Contas a Receber	99.201	118.914
1.01.03.01	Clientes	99.201	118.914
1.01.04	Estoques	8.013	8.551
1.01.06	Tributos a Recuperar	7.273	6.701
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	7.273	6.701
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	3.508	3.298
1.01.08.03	Outros	3.508	3.298
1.01.08.03.01	Adiantamentos a fornecedores	562	1.300
1.01.08.03.03	Outros Ativos	2.946	1.998
1.02	Ativo Não Circulante	1.383.117	1.263.948
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	148.444	130.609
1.02.01.04	Contas a Receber	37.155	25.354
1.02.01.04.01	Clientes	37.155	25.354
1.02.01.07	Tributos Diferidos	65.173	68.906
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	65.173	68.906
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	46.116	36.349
1.02.01.10.03	Fundos Restritos	16.207	14.776
1.02.01.10.04	Tributos a Recuperar	17.441	15.132
1.02.01.10.06	Depósito Judicial	10.508	4.481
1.02.01.10.07	Outros Ativos	1.960	1.960
1.02.02	Investimentos	45.023	42.834
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	45.023	42.834
1.02.03	Imobilizado	96.149	104.572
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	43.299	43.937
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	52.850	60.635
1.02.04	Intangível	1.093.501	985.933

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	1.611.861	1.560.733
2.01	Passivo Circulante	263.933	231.299
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	26.629	22.728
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	26.629	22.728
2.01.02	Fornecedores	30.342	31.835
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	30.342	31.835
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	148.554	123.299
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	37.720	36.676
2.01.04.02	Debêntures	102.904	76.901
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	7.930	9.722
2.01.05	Outras Obrigações	58.408	53.437
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	34.111	38.485
2.01.05.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	34.111	38.485
2.01.05.02	Outros	24.297	14.952
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	395	395
2.01.05.02.04	Tributos a Pagar	22.706	13.409
2.01.05.02.05	Outros Passivos	1.196	1.148
2.02	Passivo Não Circulante	1.251.124	1.246.649
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	562.727	620.611
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	513.080	469.920
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	513.080	469.920
2.02.01.02	Debêntures	0	94.967
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	49.647	55.724
2.02.02	Outras Obrigações	688.397	626.038
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	653.840	589.256
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	653.840	589.256
2.02.02.02	Outros	34.557	36.782
2.02.02.02.03	Tributos a Pagar	1.674	2.674
2.02.02.02.04	Provisões para Contingências	6.171	8.817
2.02.02.02.05	Outros Passivos	5.037	5.220
2.02.02.02.06	Obrigações com benefícios pós-emprego	21.553	20.071
2.02.02.02.07	Benefícios a empregados	122	0
2.03	Patrimônio Líquido	96.804	82.785
2.03.01	Capital Social Realizado	67.818	67.818
2.03.02	Reservas de Capital	1.140	1.140
2.03.02.01	Ágio na Emissão de Ações	1.140	55.000
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	0	-53.860
2.03.04	Reservas de Lucros	1.186	1.186
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	14.019	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	12.641	12.641

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	184.241	497.922	160.878	446.774
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-108.053	-303.599	-90.418	-274.260
3.03	Resultado Bruto	76.188	194.323	70.460	172.514
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-28.613	-87.681	-29.725	-83.801
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-24.652	-77.368	-23.919	-70.369
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-3.961	-10.313	-5.806	-13.432
3.04.05.01	Provisão para perdas esperadas com crédito de liquidação duvidosa ("PECLD")	-3.961	-10.313	-5.806	-13.432
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	47.575	106.642	40.735	88.713
3.06	Resultado Financeiro	-29.469	-84.301	-23.539	-73.775
3.06.01	Receitas Financeiras	4.598	13.377	2.891	6.684
3.06.02	Despesas Financeiras	-34.067	-97.678	-26.430	-80.459
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	18.106	22.341	17.196	14.938
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-6.013	-8.322	-5.736	-5.009
3.08.01	Corrente	-4.589	-4.589	-6.001	-6.849
3.08.02	Diferido	-1.424	-3.733	265	1.840
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	12.093	14.019	11.460	9.929
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	12.093	14.019	11.460	9.929
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)	0	5,56678	0	5,2313

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido do Período	12.093	14.019	11.460	9.929
4.03	Resultado Abrangente do Período	12.093	14.019	11.460	9.929

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	199.198	159.315
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	165.586	155.928
6.01.01.01	Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	22.341	14.938
6.01.01.02	Depreciação e amortização	52.733	51.268
6.01.01.03	Amortização arrendamento mercantil	7.946	5.926
6.01.01.04	Valor residual do ativo intangível baixado	-17	-70
6.01.01.05	Provisão para perdas esperadas com crédito de liquidação duvidosa (PECLD)	10.313	13.432
6.01.01.06	Provisão para contingências	-2.646	-624
6.01.01.07	Margem de lucro de construção	-2.965	-2.267
6.01.01.08	Ajuste a valor presente (AVP)	5.409	5.358
6.01.01.09	Juros e variações monetárias, líquidos	77.003	67.176
6.01.01.10	Valor residual do arrendamento mercantil baixado	-2.876	327
6.01.01.11	Obrigações com benefícios pós-emprego	534	464
6.01.01.12	Outros ajustes	-2.189	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	33.612	3.387
6.01.02.01	Contas a receber	-2.401	-44.508
6.01.02.02	Adiantamentos a fornecedores	738	-895
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-2.881	-2.056
6.01.02.04	Estoques	538	-785
6.01.02.05	Depósito judicial	-6.027	-43
6.01.02.06	Outros ativos	-948	53
6.01.02.07	Fornecedores	-6.641	5.982
6.01.02.08	Salários e encargos sociais	3.901	5.766
6.01.02.09	Tributos a pagar	8.688	3.141
6.01.02.10	Partes relacionadas	43.755	42.175
6.01.02.11	Outros passivos	-130	-1.359
6.01.02.12	Imposto de renda e contribuição social pagos	-4.980	-4.084
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-146.251	-130.115
6.02.01	Fundos restritos	-1.431	-1.655
6.02.03	Adições ao imobilizado	-1.122	-1.620
6.02.04	Adições ao intangível	-143.698	-126.840
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-101.519	-256.356
6.03.01	Ingressos de empréstimos e financiamentos	69.436	58.284
6.03.02	Amortizações de empréstimos e financiamentos	-24.830	-20.722
6.03.03	Juros pagos de empréstimos e financiamentos	-34.798	-27.170
6.03.05	Amortizações das debêntures/Arrendamento Mercantil	-47.917	-42.547
6.03.06	Juros pagos de debêntures	-53.977	-19.406
6.03.08	Partes relacionadas	-8.729	-202.819
6.03.09	Custo de transação sobre ingressos de empréstimos e financiamentos	-704	-1.976
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-48.572	-227.156
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	159.321	245.714
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	110.749	18.558

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	67.818	1.140	1.186	0	12.641	82.785
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	67.818	1.140	1.186	0	12.641	82.785
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	14.019	0	14.019
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	14.019	0	14.019
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	67.818	1.140	1.186	14.019	12.641	96.804

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	47.818	1.140	0	-14.415	12.732	47.275
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	47.818	1.140	0	-14.415	12.732	47.275
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	9.929	0	9.929
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	9.929	0	9.929
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	47.818	1.140	0	-4.486	12.732	57.204

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2021 à 30/09/2021	Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
7.01	Receitas	528.949	465.197
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	544.451	501.641
7.01.02	Outras Receitas	-5.189	-23.012
7.01.02.01	Outras receitas (despesas)	5.700	-2.130
7.01.02.02	(-) Devolução e abatimentos	-10.889	-20.882
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-10.313	-13.432
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-258.210	-212.654
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-145.302	-111.084
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-112.908	-101.570
7.03	Valor Adicionado Bruto	270.739	252.543
7.04	Retenções	-60.679	-57.194
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-60.679	-57.194
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	210.060	195.349
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	13.377	6.684
7.06.02	Receitas Financeiras	13.377	6.684
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	223.437	202.033
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	223.437	202.033
7.08.01	Pessoal	62.894	60.556
7.08.01.01	Remuneração Direta	40.685	41.303
7.08.01.02	Benefícios	18.398	16.252
7.08.01.03	F.G.T.S.	3.811	3.001
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	46.402	48.641
7.08.02.01	Federais	43.963	43.767
7.08.02.02	Estaduais	1.758	1.685
7.08.02.03	Municipais	681	3.189
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	100.122	82.907
7.08.03.02	Aluguéis	2.444	2.448
7.08.03.03	Outras	97.678	80.459
7.08.03.03.01	Despesas financeiras	97.678	80.459
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	14.019	9.929
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	14.019	9.929

Comentário do Desempenho

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Companhia Aberta (Categoria B)

CNPJ nº 25.089.509/0001-83

NIRE: 1730000006-0 | Código CVM: 02380-9

Receita Líquida Total da Companhia atinge R\$ 184 milhões no 3T21, com crescimento de 13% no EBITDA alcançando R\$68 milhões, e margem EBITDA de 52%.

Palmas, 11 de novembro de 2021 – A Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins, companhia de natureza privada, presta serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário por meio de contratos de concessão em 47 municípios no estado de Tocantins e 5 municípios na região sul do estado do Pará. A companhia atende a cerca de 1,2 milhão de pessoas com abastecimento de água e aproximadamente 400 mil pessoas com coleta e tratamento de esgoto. A Saneatins é controlada pela BRK Ambiental Participações, que detém participação indireta de 100% do capital.

As informações a seguir apresentam comparações do desempenho entre o terceiro trimestre de 2021 ("3T21") e de 2020 ("3T20"), bem como 9 meses iniciais de 2021 ("9M21") e de 2020 ("9M20").

Destaques do Resultado – 3T21

 **A Receita Líquida Operacional¹** totalizou **R\$ 130 milhões**, representando um crescimento de 4% em comparação ao 3T20, impulsionado pelo acréscimo de 30 mil novas economias ativas².

 Os **Custos e Despesas**, excluindo custos de construção e despesas de depreciação e amortização, totalizaram **R\$ 63 milhões**, estável em relação ao mesmo período do ano anterior, e, portanto, abaixo da inflação do período (IPCA³ de 10,25%).

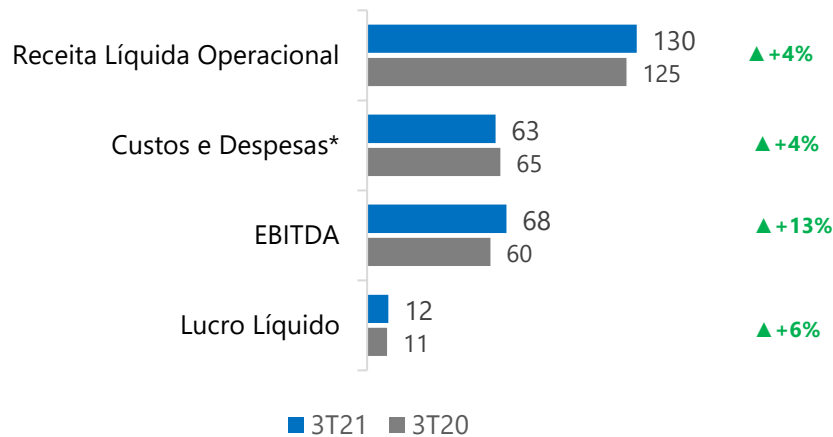
 **EBITDA de R\$ 68 milhões**, representando um **crescimento de 13%** em relação ao 3T20 e **margem EBITDA** de 52%, representando um aumento de 4 p.p.

 O **Lucro Líquido** do 3T21 foi de R\$ 12 milhões, representando um crescimento de 6% quando comparado ao 3T20, resultado do aumento da receita líquida operacional e manutenção dos custos e despesas operacionais no mesmo patamar em igual período do ano anterior.

¹ Excluída a receita de construção, apurada pela aplicação de margem de lucro estimada sobre custos de construção, de acordo com o IFRIC12 / ICP01 (R1)

² Economias Ativas: imóvel de uma única ocupação ou unidade independente representada por apartamentos, unidades comerciais, órgãos públicos e similares, atendidos pelos serviços de água e/ou esgoto (i.e. uma edificação com 20 salas comerciais possui 1 conexão/ligação e 20 economias)

³ IPCA (Índice de Preços ao Consumidor Amplo), medido pelo IBGE (Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística) é o índice oficial de inflação do país

Comentário do Desempenho**Destaques Financeiros - R\$ mm**

*Exclui Custos de Construção, Depreciação e Amortização

Demais Destaques

A agência Tocantinense de Regulação, Controle e Fiscalização de Serviços Públicos – ATR, no âmbito da sua competência regulatória sobre os contratos de concessão da Companhia no Estado do Tocantins, publicou a Resolução ATR nº 004/2021 no Diário Oficial do Estado do Tocantins em 15/10/2021 ("**Resolução ATR**"), aprovando:

- (i) o incremento tarifário imediato de aproximadamente 7% nas receitas da Companhia, a partir de 15 de novembro de 2021, conforme art. 39, caput, da Lei nº 11.445/07;
- (ii) incremento tarifário real de 5% nos anos de 2023 a 2026 e 2028, condicionado ao atingimento das metas de atendimento dos serviços de esgotamento sanitário; e
- (iii) alteração da estrutura tarifária da Companhia, com a redução da tarifa mínima e a criação de uma nova faixa de consumo.

Comentário do Desempenho**Destaques Financeiros – 3T21**

Destaques Financeiros (R\$mm)	3T21	3T20	Δ%	9M21	9M20	Δ%
Receita Líquida	184	161	15%	498	447	11%
Receita Líquida Operacional	130	125	4%	350	333	5%
Receita Líquida de Construção	55	36	51%	148	113	31%
Custos e Despesas	(137)	(120)	14%	(391)	(358)	9%
Custos e Despesas	(63)	(65)	-4%	(185)	(190)	-2%
Custos dos Serviços Prestados	(36)	(37)	-2%	(102)	(110)	-7%
Desp. Gerais e Administrativas	(27)	(29)	-5%	(83)	(80)	3%
Custo de Construção	(53)	(35)	51%	(145)	(111)	31%
Depreciação e Amortização	(20)	(20)	4%	(61)	(57)	6%
Resultado Financeiro	(29)	(24)	25%	(84)	(74)	14%
IR/CSLL (Corrente + Diferido)	(6)	(6)	5%	(8)	(5)	66%
Lucro Líquido	12	11	6%	14	10	41%
EBITDA	68	60	13%	167	146	15%
Margem EBITDA	52%	48%	4 p.p.	48%	44%	4 p.p.

Resultado Operacional e Financeiro**1. Receita Líquida (R\$mm)**

A Receita Líquida Total alcançou R\$ 184 milhões no 3T21, crescimento de 15% em relação ao 3T20.

No 3T21, a Receita Líquida Operacional atingiu R\$130 milhões, um aumento de 4%, ou R\$5 milhões, em comparação ao 3T20. No mesmo período, as receitas de água cresceram 3%, e as receitas de esgoto aumentaram 10%. Esse aumento é decorrente de: (i) crescimento dos volumes faturados de água e esgoto; e (ii) do aumento no número de economias ativas.

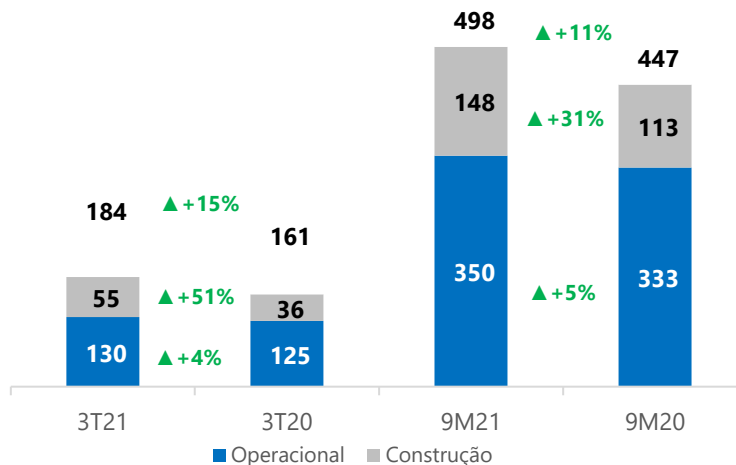
No 9M21, a Receita Líquida Operacional cresceu R\$16 milhões ou 5% em relação ao 9M20, e atingiu R\$350 milhões. Esse crescimento é resultado principalmente dos eventos elencados acima.

A Receita de Construção alcançou R\$ 55 milhões, representando um aumento de 51% no 3T21 em comparação ao 3T20, e R\$ 148 milhões no acumulado do ano com um aumento de 31% no 9M20, em função da aceleração dos investimentos realizados no período.

Comentário do Desempenho

Os gráficos a seguir demonstram o crescimento da receita líquida entre os trimestres e acumulado:

Composição da Receita Líquida (MM)



Economias

As economias ativas atingiram 617,8 mil no 3T21, um aumento de 29,9 mil em relação ao 3T20.

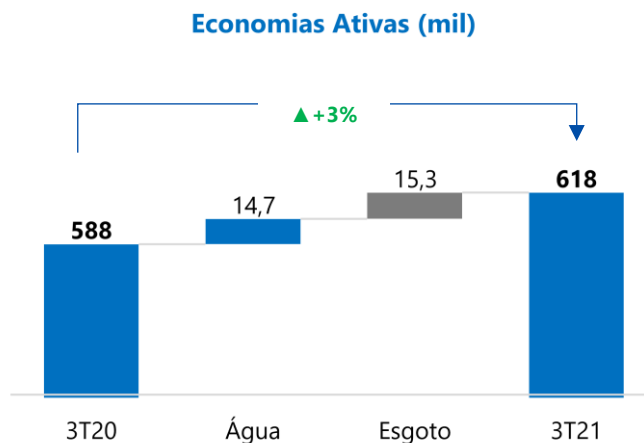
O número de domicílios atendidos com água apresentou uma elevação de 3% em comparação com o 3T20, atingindo 446,7 mil. As concessões de Araguaína, Gurupi, Palmas, Paraíso do Tocantins e Porto Nacional foram responsáveis por 68% deste aumento que está relacionada à expansão da rede de cobertura, e ao crescimento vegetativo das concessões.

O número de domicílios atendidos com coleta e tratamento de esgoto apresentou uma elevação de 10%, atingindo 171,2 mil. O aumento da base de clientes está associado principalmente ao maior antedimento em Colinas do Tocantins, Gurupi, Palmas, Porto Nacional, Taguatinga e Tocantinópolis, as quais foram as responsáveis por 88% do aumento.

Economias Ativas	3T21	3T20	Δ%
Água	446.653	431.987	3%
Esgoto	171.222	155.891	10%
Total	617.875	587.878	5%

Comentário do Desempenho

O gráfico a seguir demonstra o crescimento das economias totais entre os períodos analisados:



Volume Faturado

No 3T21, o volume faturado total atingiu 24.955 mil m³, um aumento de 2% em relação ao mesmo período do ano anterior.

O volume faturado de água apresentou uma elevação de 1%, em linha ao mesmo período do ano anterior. O volume faturado de esgoto apresentou crescimento de 5% em comparação com o 3T20, em função principalmente do aumento ocorrido nas concessões Colinas, Gurupi, Taguatinga e Tocantinópolis.

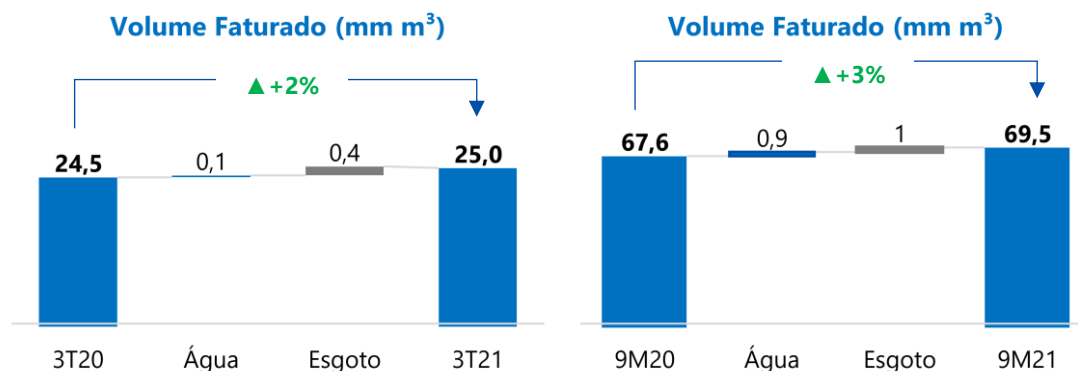
No 9M21, o volume faturado total cresceu 3% ou 1.878 mil m³. O volume faturado de água aumentou 2% ou 0,8 mil m³ em relação ao mesmo período acumulado em 2020. O volume faturado de esgoto cresceu 6% ou 1.035 mil m³, em função principalmente do aumento de volume faturado de esgoto nas concessões Colinas do Tocantins, Gurupi e Taguatinga.

A tabela abaixo ilustra a comparação do volume faturado entre os trimestres e períodos acumulados:

Volume Faturado (m ³ 000)	3T21	3T20	Δ%	9M21	9M20	Δ%
Total	24.955	24.532	2%	69.455	67.577	3%
Água	17.919	17.829	1%	49.996	49.153	2%
Esgoto	7.036	6.703	5%	19.459	18.424	6%

Comentário do Desempenho

Os gráficos a seguir apresentam a evolução do volume faturado de água e esgoto entre os trimestres e períodos acumulados:



2. Custos e Despesas (R\$mm)

Indicadores	3T21	3T20	Δ%	9M21	9M20	Δ%
Custos	-36	-37	-2%	-102	-110	-7%
Despesas	-27	-29	-5%	-83	-80	3%
Subtotal	-63	-65	-4%	-185	-190	-2%
Depreciação e Amortização	-20	-20	4%	-61	-57	6%
Custo de Construção	-53	-35	51%	-145	-111	31%
Total	-137	-120	14%	-391	-358	9%

Os custos e despesas totalizaram R\$ 137 milhões no 3T21, aumento de 14% na comparação com 3T20 e, desconsiderados os efeitos dos custos de construção, depreciação e amortização, o resultado reduziu em 4% se comparado em igual período do exercício anterior.

No acumulado do ano, o total de custos e despesas totalizaram R\$ 391 milhões, aumento de 9% em comparação com 9M20 pelas mesmas razões já mencionadas na comparação trimestral, e, portanto, abaixo da inflação do período (IPCA de 10,25%).

3. EBITDA (R\$mm)

EBITDA	3T21	3T20	Δ%	9M21	9M20	Δ%
Lucro Líquido/(Prejuízo)	12	11	6%	14	10	41%
(+) Resultado Financeiro	29	24	25%	84	74	14%
(+) IR/CSLL (corrente + diferido)	6	5,7	5%	8	5	66%
(+) Depreciação e amortização	20	20	4%	61	57	6%
EBITDA	68	60	13%	167	146	15%
Margem EBITDA	52%	48%	4 p.p.	48%	44%	4 p.p.

O EBITDA cresceu 13% no 3T21 comparado ao 3T20 e alcançou R\$ 68 milhões, esse aumento do desempenho do EBITDA ocorreu principalmente pelo crescimento de 15% da receita líquida e pela redução de 4% dos custos e despesas que impactam o EBITDA.

Comentário do Desempenho

A margem EBITDA do 3T21 atingiu 52%, com acréscimo de 4 p.p. quando comparada ao mesmo período do ano anterior, resultado do crescente ganho de eficiência operacional da Companhia.

O EBITDA no acumulado dos 9M21 totalizou R\$ 167 milhões, representando aumento de 15% sobre o mesmo período do exercício anterior.

4. Resultado Financeiro (R\$mm)

Resultado Financeiro (R\$ 000)	3T21	3T20	Δ%	9M21	9M20	Δ%
Receitas financeiras	5	3	59%	13	7	100%
Despesas financeiras	(34)	(26)	29%	(98)	(80)	21%
Total	(29)	(24)	25%	(84)	(74)	14%

No 3T21, o Resultado Financeiro totalizou R\$ 29 milhões, um acréscimo de 25% ou R\$8 milhões quando comparado com o 3T20, impulsionado pelo aumento das despesas financeiras.

No acumulado dos 9M21, o Resultado Financeiro totalizou R\$ 84 milhões, aumento de 14% em comparação com 9M20 pelas mesmas razões já mencionadas na comparação trimestral.

5. Endividamento (R\$mm)

No encerramento do 3T21 de 2021, o endividamento bruto da Saneatins totalizou R\$ 711 milhões um aumento de 2%, ou R\$13 milhões em relação ao mesmo período em 2020, essa elevação ocorreu principalmente devido novas contratações de financiamentos para a expansão da rede de cobertura e ao crescimento vegetativo das concessões.

Endividamento	3T21	3T20	Δ%
Dívida Bruta	711	698	2%
Disponibilidades + Fundos Restritos	127	32	293%
Dív. Líquida	584	666	-12%

Disponibilidades

As Disponibilidades e Fundos Restritos totalizaram R\$ 127 milhões no 3T21, aumento de 293% ou R\$95 milhões em comparação ao 3T20, decorrente principalmente da captação de R\$ 100 milhões em mútuo e aporte de capital em dezembro de 2020, ambos para cumprimento de obrigações previstas nos contratos de financiamento e viabilizar a implementação do plano de investimentos de longo prazo da Companhia.

Diante da posição de caixa da Companhia, a dívida líquida totalizou R\$ 584 milhões no 3T21, apresentando uma redução de 12% em comparação ao 3T20.

Comentário do Desempenho

Balanco Patrimonial (R\$ mil)

Ativo	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	110.749	159.321
Contas a receber, líquidas	99.201	118.914
Adiantamentos a fornecedores	562	1.300
Tributos a recuperar	7.273	6.701
Estoques	8.013	8.551
Outros ativos	2.946	1.998
	228.744	296.785
Não circulante		
Contas a receber, líquidas	37.155	25.354
Fundos restritos	16.207	14.776
Imposto de renda e contribuição social diferidos	65.173	68.906
Tributos a recuperar	17.441	15.132
Depósito judicial	10.508	4.481
Outros ativos	1.960	1.960
	148.444	130.609
Propriedades para investimentos	45.023	42.834
Imobilizado	43.299	43.937
Ativos de contrato	293.376	192.780
Direitos de uso de arrendamento mercantil	52.850	60.635
Intangível	800.125	793.153
	1.383.117	1.263.948
Total do ativo	1.611.861	1.560.733
Passivo e patrimônio líquido		
Circulante		
Fornecedores	30.342	31.835
Empréstimos e financiamentos	37.720	36.676
Arrendamento mercantil	7.930	9.722
Debêntures	102.904	76.901
Salários e encargos sociais	26.629	22.728
Tributos a pagar	22.706	13.409
Dividendos a pagar	395	395
Partes relacionadas	34.111	38.485
Outros passivos	1.196	1.148
	263.933	231.299
Não circulante		
Empréstimos e financiamentos	513.080	469.920
Arrendamento mercantil	49.647	55.724
Debêntures	-	94.967
Partes relacionadas	653.840	589.256
Tributos a pagar	1.674	2.674
Provisões para contingências	6.171	8.817
Obrigações com benefícios pós-emprego	21.553	20.071
Benefícios a empregados	122	
Outros passivos	5.037	5.220
	1.251.124	1.246.649
Patrimônio líquido		
Capital social	67.818	67.818
Reserva de capital	1.140	55.000
Ajustes de avaliação patrimonial	12.641	12.641
Ações em tesouraria	-	(53.860)
Reserva de lucros	1.186	1.186
Resultado do período	14.019	
	96.804	82.785
Total do passivo e patrimônio líquido	1.611.861	1.560.733

Comentário do Desempenho**Demonstração de Resultados (R\$ mil)**

	3T21	9M21	3T20	9M20
Operações continuadas				
Receita líquida de serviços	84.241	497.922	160.878	446.774
Custos dos serviços prestados	(108.053)	(303.599)	(90.418)	(274.260)
Lucro bruto	76.188	194.323	70.460	172.514
Despesas operacionais				
Gerais e administrativas	(25.022)	(83.068)	(23.141)	(68.239)
Provisão para perdas esperadas com crédito de liquidação duvidosa ("PECLD")	(3.961)	(10.313)	(5.806)	(13.432)
Outras receitas (despesas), líquidas	370	5.700	(778)	(2.130)
Lucro operacional antes do resultado financeiro	47.575	106.642	40.735	88.713
Resultado financeiro				
Receitas financeiras	4.598	13.377	2.891	6.684
Despesas financeiras	(34.067)	(97.678)	(26.430)	(80.459)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	18.106	22.341	17.196	14.938
Imposto de renda e contribuição social correntes	(4.589)	(4.589)	(6.001)	(6.849)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(1.424)	(3.733)	265	1.840
Lucro do período	12.093	14.019	11.460	9.929
Lucro por ação básico atribuível aos acionistas da Companhia durante o período (expresso em R\$ por ação)		5,57		5,23

Comentário do Desempenho

Fluxo de Caixa (R\$ mil)

	9M21	9M20
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	22.341	14.938
Ajustes		
Depreciação e amortização	52.733	51.268
Amortização arrendamento mercantil	7.946	5.926
Valor residual do ativo imobilizado e intangível baixado	(17)	(70)
Valor residual do arrendamento mercantil baixado	(2.875)	327
Provisão para perdas esperadas com crédito de liquidação duvidosa	10.313	13.432
Provisão para contingências	(2.646)	(624)
Margem de construção	(2.965)	(2.267)
Benefícios a empregados	534	464
Ajuste a valor presente ("AVP")	5.409	5.358
Juros e variações monetárias, líquidos	77.003	67.176
Outros ajustes	(2.189)	
	165.587	155.928
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber	(2.401)	(44.508)
Adiantamentos a fornecedores	738	(895)
Tributos a recuperar	(2.881)	(2.056)
Estoques	538	(785)
Depósito judicial	(6.027)	(43)
Outros ativos	(948)	53
Fornecedores	(6.641)	5.982
Salários e encargos sociais	3.901	5.766
Tributos a pagar	8.688	3.141
Partes relacionadas	43.755	42.175
Outros passivos	(130)	(1.359)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	204.179	163.399
Imposto de renda e contribuição social pagos	(4.980)	(4.084)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	199.199	159.315
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Fundos restritos	(1.431)	(1.655)
Adições ao imobilizado	(1.122)	(1.620)
Adições aos ativos de contrato e intangível	(143.698)	(126.840)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(146.251)	(130.115)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Ingressos de empréstimos e financiamentos	69.436	58.284
Custo de transação sobre ingressos de empréstimos e financiamentos	(704)	(1.976)
Amortizações de empréstimos e financiamentos	(24.830)	(20.722)
Juros pagos de empréstimos e financiamentos	(34.798)	(27.170)
Amortizações de arrendamento mercantil	(10.569)	(9.808)
Amortizações das debêntures	(37.349)	(32.739)
Juros pagos de debêntures	(53.977)	(19.406)
Partes relacionadas	(8.729)	(202.819)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(101.520)	(256.356)
Redução de caixa e equivalentes de caixa	(48.572)	(227.156)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	159.321	245.714
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	110.749	18.558

Comentário do Desempenho

Informações Operacionais

Indicadores	3T21	3T20	Δ%	9M21	9M20	Δ%
Economias Ativas (mil)	618	588	5%			
Água	447	432	3%			
Esgoto	171	156	10%			
Volume Faturado (mm m³)	25	25	2%	69	68	3%
Água	18	18	1%	50	49	2%
Esgoto	7	7	5%	19	18	6%
Funcionários	1.068	1.132	-6%			

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

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

1 Informações gerais

A Companhia de Saneamento do Tocantins – Saneatins ("Companhia") tem como principal objetivo a implantação, operação e manutenção dos serviços de abastecimento de água potável e de esgotamento sanitário em determinados municípios dos Estados do Tocantins e do Pará, em conformidade com as concessões, autorizações e permissões outorgadas.

A sede da Companhia está localizada na Quadra 312 Sul, Avenida LO-05, Plano Diretor Sul, Palmas, Tocantins.

A Companhia possui atualmente contratos de prestação de serviços de longo prazo, que abrangem 52 prefeituras, sendo 47 no Estado do Tocantins e 5 no Estado do Pará, todos com opção de renovação e extensão ao final do contrato e atualizados anualmente pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo ("IPCA").

Em 21 de dezembro de 2015, a Companhia obteve o registro inicial de companhia aberta junto à Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") para a categoria "B", que permite a emissão de qualquer valor mobiliário, exceto ações, não havendo pedido de oferta pública de distribuição concomitante.

Esse registro foi motivado pela intenção da Companhia de fortalecer sua imagem institucional perante os seus credores, fornecedores, acionistas, funcionários e o mercado em geral, e acessar e se consolidar no mercado de capitais brasileiro.

Os principais contratos de concessão podem ser assim sumariados:

Poder concedente (cliente)	Ano inicial - final	Mudanças no contrato ocorridas desde o início
Prefeitura Municipal de Palmas - TO	1999 - 2032	Ajuste de prazo - mais 8 anos e aumento de escopo
Prefeitura Municipal de Araguaína - TO	1999 - 2041	Ajuste de prazo - mais 12 anos e aumento de escopo
Prefeitura Municipal de Gurupi - TO	1999 - 2041	Ajuste de prazo - mais 12 anos
Prefeitura Municipal de Porto Nacional - TO	1999 - 2049	Ajuste de prazo - mais 20 anos e aumento de escopo
Prefeitura Municipal de Paraíso - TO	1999 - 2029	
Prefeitura Municipal de Colinas - TO	1999 - 2029	Aumento de escopo
Prefeitura Municipal de Guaraí - TO	1999 - 2029	
Prefeitura Municipal de Tocantinópolis - TO	1999 - 2029	
Prefeitura Municipal de Miracema - TO	1999 - 2029	
Prefeitura Municipal de Tucumã - TO	2008 - 2038	
Prefeitura Municipal de São Geraldo - PA	2005 - 2035	
Prefeitura Municipal de Curionópolis - PA	2007 - 2037	
Prefeitura Municipal de Eldorado dos Carajás - PA	2007 - 2037	Ajuste de prazo - mais 5 anos
Prefeitura Municipal de Xinguara - PA	2007 - 2037	Ajuste de prazo - mais 5 anos

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

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

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia é parte integrante do Grupo Brookfield ("Grupo"), sendo controlada direta da BRK Ambiental – Centro Norte Participações S.A. ("Centro Norte Participações") e controlada indireta da BRK Ambiental Participações S.A. ("BRK Ambiental").

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia apresentou capital circulante líquido negativo no montante de R\$ 35.189, principalmente em função da segregação do saldo das debêntures para o curto prazo, com seu vencimento em julho de 2022.

A administração da Companhia entende, baseada em suas projeções, que suas operações para os próximos exercícios serão suficientes para gerar fluxo de caixa positivo e cumprir as obrigações contratuais e financeiras, bem como para realizar seus ativos fiscais diferidos. A Companhia conta com o acesso a recursos financeiros de seu acionista controlador indireto, BRK Ambiental, caso necessário, para fazer face aos seus compromissos de curto prazo.

(a) COVID-19

Com a disseminação da COVID-19 em escala global, governos e autoridades ao redor do mundo vem implementando medidas para combater o vírus. No Brasil, onde a Companhia atua, estas medidas tiveram seus efeitos principalmente a partir da segunda quinzena de março de 2020. A Companhia vem monitorando atentamente a disseminação da pandemia no território nacional e seus desdobramentos. A BRK Ambiental, constituiu um Comitê de Gestão de Crise, que está focado em três prioridades: (i) proteger a segurança dos funcionários e clientes; (ii) garantir a continuidade das operações; e (iii) preservar a liquidez financeira do Grupo BRK, incluindo a Companhia.

O abastecimento de água e os serviços de esgoto são serviços essenciais e parte fundamental no combate à proliferação da COVID-19. Considerando situações e realidades distintas em cada região de atuação, as atividades são planejadas e organizadas de forma a garantir a continuidade do abastecimento de água, coleta e tratamento de esgoto aos clientes, com segurança para os funcionários e comunidades, seguindo rigorosamente as determinações das autoridades públicas de saúde. Visando garantir a saúde dos funcionários, a Companhia ampliou o programa de monitoramento de saúde.

A negociação sobre os recebíveis em aberto com a Agência Tocantinense de Saneamento ("ATS"), paralisada durante a pandemia, foi retomada. Foram realizadas avaliações sobre as demais estimativas contábeis considerando os reflexos trazidos pela pandemia, sendo que (i) não há indicativo de mudança no valor recuperável (*impairment*) de seus ativos imobilizados e intangíveis; (ii) não foi identificado a necessidade de ajuste para realização dos estoques; (iii) não foi identificado alteração no valor justo das receitas; (iv) não foi identificado impactos significativos nos contratos de arrendamentos, e (v) não há eventos ou condições identificadas que afetem de forma significativa a continuidade operacional da Companhia e suas controladas, ou modifiquem de forma significativa a mensuração dos seus ativos e passivos nas informações financeiras intermediárias condensadas de 30 de setembro de 2021.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

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

A Companhia segue monitorando os desdobramentos da COVID-19 para que os possíveis impactos sejam devidamente refletidos nas informações financeiras intermediárias, em atendimento aos Ofícios-Circular/CVM/SNC/SEP/nº 02/2020, 03/2020 e Deliberação/CVM/nº 859/2020.

(b) Programa SOX

No exercício de 2020 houve a manutenção do Programa SOX da BRK Ambiental, do qual a Companhia foi parte integrante do escopo, com a contínua execução deste programa e sua incorporação à rotina de trabalho, não tendo sido identificadas deficiências significativas ou fraquezas materiais, em conformidade com as diretrizes da Seção 404 da Lei Norte-Americana Sarbanes-Oxley ("SOX"), que visa evitar, detectar e tratar qualquer potencial inconformidade relacionada às informações financeiras das empresas que compõem o Grupo BRK, garantindo maior confiabilidade às suas informações financeiras intermediárias.

(c) Programa de Compliance

A BRK Ambiental e suas controladas, incluindo a Companhia, estão comprometidas em realizar todas as suas atividades com integridade e com os mais altos padrões éticos e de transparência na implementação do seu Programa de Compliance, tomando por base o total cumprimento de todas as legislações e regulamentações, nacionais e internacionais aplicáveis, e adotando uma postura de tolerância zero a atos de corrupção, discriminação e comportamentos antiéticos.

Dessa forma, a BRK Ambiental e suas controladas estabeleceram em sua governança corporativa a adoção deste Programa de Compliance, com reporte direto para a Presidência da Companhia, que determina as diretrizes que devem orientar as relações internas e externas de todos os funcionários, administradores, diretores, conselheiros e acionistas. Este Programa visa consolidar todas as iniciativas para a promoção e o fortalecimento da cultura ética e da integridade e para a mitigação de riscos por meio de mecanismos de prevenção, detecção e resposta de atos ilícitos e indesejados, inclusive em sociedades controladas.

A BRK Ambiental é signatária do Pacto Empresarial pela Integridade e contra a Corrupção, que une empresas com o objetivo de promover um mercado mais íntegro e ético e erradicar o suborno e a corrupção. A BRK Ambiental também é signatária do Pacto Global das Nações Unidas, uma iniciativa da Organização das Nações Unidas (ONU), que busca mobilizar a comunidade empresarial internacional em prol de uma relação mais próxima com as áreas de direitos humanos, relações de trabalho, meio ambiente e combate à corrupção.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

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

2 Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas informações financeiras intermediárias condensadas correspondem às práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC") e as normas internacionais de relatório financeiro *International Financial Reporting Standards* ("IFRS"), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* ("IASB") e correspondem às políticas contábeis aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

As presentes informações financeiras intermediárias condensadas foram aprovadas pela Diretoria da Companhia em 11 de novembro de 2021.

2.1 Informações financeiras intermediárias condensadas

As informações financeiras intermediárias condensadas para fins de referência nesse relatório foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo CPC, inclusive o pronunciamento CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") e as normas internacionais de relatório financeiro IFRS, emitidas pelo IASB e o respectivo pronunciamento IAS 34 – Interim Financial Reporting e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

Essas informações financeiras intermediárias não incluem todas as informações exigidas para as informações financeiras anuais. A leitura dessas informações financeiras intermediárias deve ser feita em conjunto com as informações financeiras intermediárias anuais de 31 de dezembro de 2020.

Estas informações financeiras intermediárias condensadas foram preparadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia e são apresentadas em milhares de Reais, exceto se indicado de outra forma.

A apresentação da DVA, é requerida pela legislação societária brasileira pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis as companhias abertas. As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pela IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das informações financeiras intermediárias.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

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

2.2 Apresentação de informações por segmento

As informações por segmento operacional são apresentadas de modo consistente com o relatório interno fornecido para o principal tomador de decisões estratégicas, a Diretoria Executiva, em conjunto com o Conselho de Administração. A Companhia atua no segmento de Água e Esgoto.

3 Estimativas e julgamentos contábeis críticos

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

As estimativas e os julgamentos contábeis aplicados na elaboração destas informações financeiras intermediárias correspondem às estimativas e aos julgamentos contábeis aplicados na elaboração e divulgados na nota explicativa 3 às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

4 Gestão de risco financeiro

4.1 Fatores de risco financeiro

Considerações gerais

A Companhia participa em operações envolvendo instrumentos financeiros, incluindo caixa e equivalentes de caixa, partes relacionadas, fundos restritos, contas a receber, contas a pagar a fornecedores, empréstimos, financiamentos, debêntures e outros passivos.

Os instrumentos financeiros operados pela Companhia têm como objetivo administrar a disponibilidade financeira de suas operações. A administração dos riscos envolvidos nessas operações é feita através de mecanismos do mercado financeiro que buscam minimizar a exposição dos ativos e passivos da Companhia, protegendo a rentabilidade dos contratos e o patrimônio da Companhia.

Adicionalmente, a Companhia não participou de operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos (especulativos e não especulativos) durante o período findo em 30 de setembro de 2021 e o exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

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

(a) Risco de mercado

(i) Risco de fluxo de caixa associado com taxa de juros

O risco de fluxo de caixa associado com taxa de juros da Companhia decorre dos seguintes instrumentos financeiros: (i) aplicações financeiras e fundos restritos cujos rendimentos estão atrelados principalmente a taxa de Certificado de Depósito Interbancário ("CDI"); e (ii) empréstimos, financiamentos e debêntures que estão atrelados a indexadores diversos.

Apresentamos a seguir os impactos estimados nos instrumentos financeiros que seriam gerados por mudanças nas variáveis de riscos relevantes de flutuação nas taxas de juros às quais a Companhia está exposto no final do período.

O cenário provável foi calculado considerando uma taxa projetada para o período de doze meses e tomou como base as projeções disponíveis no mercado e o *spread* médio, detalhadas no quadro abaixo, para mensurar os impactos da mudança destas variáveis sobre os saldos de 30 de setembro de 2021.

Os cenários de 25,00% e 50,00% são extrapolações das taxas projetadas para cenário provável sem efeito sobre o *spread* médio.

Os demais fatores de risco foram considerados irrelevantes para o resultado de instrumentos financeiros.

	30 de setembro de 2021		
	Ativo	Passivo	Nocional
Caixa e equivalentes de caixa: Aplicações financeiras			
Em CDI	100.253		100.253
Fundos restritos			
Em CDI	16.207		16.207
Empréstimos e financiamentos			
Em TR (i)		(555.230)	(1.257.011)
Arrendamento mercantil			
Em IPCA		(43.382)	
Em IGPM		(14.195)	
		(57.577)	
Debêntures			
Em IPCA		(104.945)	(190.000)

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de setembro de 2021

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

	2021				
Risco	Provável	+25%	+50%	-25%	-50%
Caixa e equivalentes de caixa: Aplicações financeiras Em CDI					
Redução do CDI	9.013	11.266	13.520	6.760	4.507
Fundos restritos Em CDI					
Redução do CDI	1.457	1.821	2.186	1.093	729
Empréstimos e financiamentos Em TR (i)					
Aumento da TR	(54.172)	(55.519)	(56.865)	(52.826)	(51.479)
	(54.172)	(55.519)	(56.865)	(52.826)	(51.479)
Arrendamento mercantil Em IPCA Em IGPM					
Aumento do IPCA	(2.048)	(2.560)	(3.072)	(1.536)	(1.024)
Aumento do IGPM	(691)	(864)	(1.037)	(518)	(346)
	(2.739)	(3.424)	(4.109)	(2.054)	(1.370)
Debêntures Em IPCA					
Aumento do IPCA	(15.794)	(17.032)	(18.271)	(14.556)	(13.318)
	(62.235)	(62.888)	(63.539)	(61.583)	(60.931)
Indicadores de macroeconomia	Fonte				2021
CDI	B3 (ii)				8,99%
TR	B3 (i)				0,97%
IPCA	BACEN (iii)				4,72%
IGPM	BACEN (iii)				4,87%

- (i) Projeções de 12 meses obtidas no site da B3 em 06 de outubro de 2021 na data base 30 de setembro de 2021.
- (ii) Projeções de 12 meses obtidas no site da B3 em 06 de outubro de 2021 na data base 30 de setembro de 2021.
- (iii) Projeções para 12 meses obtidas do Relatório Focus-BACEN de 01 de outubro de 2021.

(b) Risco de crédito

A política da Companhia considera o nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A diversificação de sua carteira de recebíveis é procedimento adotado a fim de minimizar eventuais problemas de inadimplência em suas contas a receber.

Não ocorreram mudanças nas políticas de gestão de risco de crédito em relação àquelas apresentadas nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

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

(c) Risco de liquidez

Para administrar a liquidez do caixa, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, as quais são monitoradas diariamente pela área de tesouraria.

A tabela a seguir, analisa os passivos financeiros da Companhia por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial e a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratados.

	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos	Total por vencimento	Valores a incorrer (i)	Total no balanço patrimonial
Em 30 de setembro de 2021							
Fornecedores	30.342				30.342		30.342
Empréstimos e financiamentos	38.082	47.876	168.519	300.754	555.231	(4.431)	550.800
Arrendamento mercantil	9.032	6.110	14.526	27.909	57.577		57.577
Debêntures	103.240				103.240	(336)	102.904
	<u>180.696</u>	<u>53.986</u>	<u>183.045</u>	<u>328.663</u>	<u>746.390</u>	<u>(4.767)</u>	<u>741.623</u>

- (i) Como os valores incluídos na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratuais, esses valores são conciliados com os valores divulgados no balanço patrimonial para fornecedores, empréstimos e financiamentos, e debêntures, através da coluna valores a incorrer.

4.2 Gestão de capital

O objetivo da Companhia ao administrar seu capital é de salvaguardar a capacidade de sua continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma adequada estrutura de capital para reduzir o respectivo custo.

Não ocorreram mudanças na política de gestão de capital da Companhia em relação àquelas apresentadas nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

Os índices de alavancagem financeira para 30 de setembro de 2021 e de 31 de dezembro de 2020, podem ser assim sumariados:

	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Total de empréstimos e financiamentos (Nota 12.1)	550.800	506.596
Total de arrendamento mercantil (Nota 12.2)	57.577	65.446
Total de debêntures (Nota 12.3)	102.904	171.868
(-) Caixa e equivalentes de caixa (Nota 5)	(110.749)	(159.321)
(-) Fundos restritos	(16.207)	(14.776)
Dívida líquida	<u>584.325</u>	<u>569.813</u>
Total do patrimônio líquido	<u>96.804</u>	<u>82.785</u>
Total do capital	<u>681.129</u>	<u>652.598</u>
Índice de alavancagem financeira - %	<u>86%</u>	<u>87%</u>

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

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

4.3 Estimativa do valor justo

Não ocorreram mudanças nas estimativas do valor justo em relação àquelas apresentadas nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

A Administração concluiu que para todos os instrumentos financeiros, ativos e passivos da Companhia, considerando os prazos de vencimento, sua natureza e comparando as taxas de juros contratuais com as de mercado em operações similares, os valores contábeis se aproximam dos valores justos.

Os empréstimos, financiamentos e debêntures estão classificados como Nível 2 na hierarquia de valor justo, conforme estabelecido nos itens 72 a 90 do CPC 46 / IFRS13.

4.4 Instrumentos financeiros por categoria

Os instrumentos financeiros da Companhia são classificados da seguinte forma:

	30 de setembro de 2021		31 de dezembro de 2020	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativos financeiros pelo custo amortizado				
Caixa e equivalentes de caixa	110.749	110.749	159.321	159.321
Fundos restritos	16.207	16.207	14.776	14.776
Contas a receber, líquidas	136.356	136.356	144.268	144.268
	<u>263.312</u>	<u>263.312</u>	<u>318.365</u>	<u>318.365</u>
Passivos financeiros pelo custo amortizado				
Fornecedores	(30.342)	(30.342)	(31.835)	(31.835)
Empréstimos e financiamentos	(550.800)	(550.534)	(506.596)	(507.788)
Arrendamento mercantil	(57.577)	(57.577)	(65.446)	(65.446)
Debêntures	(102.904)	(105.195)	(171.868)	(182.254)
Partes relacionadas	(687.951)	(687.951)	(627.741)	(627.741)
Outros passivos	(6.233)	(6.233)	(6.368)	(6.368)
	<u>(1.435.807)</u>	<u>(1.437.832)</u>	<u>(1.409.854)</u>	<u>(1.421.432)</u>

5 Caixa e equivalentes de caixa

	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Bancos conta movimento	10.496	18.608
Aplicações financeiras (i)	100.253	140.713
	<u>110.749</u>	<u>159.321</u>

- (i) O saldo de aplicações financeiras está representado, substancialmente, por aplicações financeiras de renda fixa e Certificados de Depósitos Bancários ("CDB"), com liquidez imediata e remuneração correspondente à uma variação média de 90,89% do CDI (31 de dezembro de 2020 – 90,10% do CDI).

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de setembro de 2021

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

6 Contas a receber, líquidas

	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Contas a receber de clientes		
Contas a receber	149.148	151.434
Direitos a faturar	22.497	26.543
Outros (i)	57.393	49.756
PECLD	(92.682)	(83.465)
	136.356	144.268
(-) Circulante	(99.201)	(118.914)
Não circulante	37.155	25.354

- (i) Este saldo refere-se, substancialmente, às faturas emitidas por conta da prestação de serviços contratados pela ATS, que é uma autarquia pública estadual responsável pela operação de diversos sistemas de abastecimento de água no estado. O serviço prestado é reconhecido pela autarquia e as negociações sobre as condições de pagamento que havia sido paralisada durante a pandemia, foi recentemente retomada, uma vez que todos os esforços da Administração Pública Estadual estão voltados às ações na área de saúde.

A análise de vencimentos dessas contas a receber está apresentada a seguir:

	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
A vencer	28.058	34.216
Vencidas		
Até 30 dias	26.047	22.889
De 31 a 60 dias	7.052	8.231
De 61 a 90 dias	3.175	4.027
De 91 a 180 dias	5.258	8.476
Mais de 180 dias	44.269	37.064
A faturar	22.497	26.544
Contas a receber de clientes	136.356	141.447
Agentes arrecadadores		2.821
Total	136.356	144.268

Em 30 de setembro de 2021, não há contas a receber vencidas dentro dos critérios para a constituição da PECLD que não estejam provisionadas.

A movimentação da PECLD de contas a receber da Companhia é a seguinte:

	Saldo início do período/ exercício	Adições	Contas a receber baixadas por recebimento	Contas a receber baixadas como incobráveis	Saldo final do período/ exercício
Em 30 de setembro de 2021	(83.465)	(28.034)	17.721	1.096	(92.682)
Em 31 de dezembro de 2020	(69.726)	(26.013)	10.825	1.449	(83.465)

Notas Explicativas**Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins****Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de setembro de 2021****(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)****7 Tributos a recuperar**

	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
ISS sobre serviços	49	49
Imposto de renda	197	323
Contribuição social	22	56
PIS e COFINS (i)	22.658	21.306
Outros	1.788	99
	24.714	21.833
(-) Circulante	(7.273)	(6.701)
Não circulante	17.441	15.132

- (i) O saldo refere-se, substancialmente, aos créditos da contribuição para PIS e da COFINS gerados na aquisição de intangível em formação e serão apropriados à medida em que a infraestrutura estiver disponível para a prestação de serviço de água e esgotamento sanitário.

8 Ativos de contrato

	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Saldo no início do período/ exercício	192.780	129.340
(+) Adições	148.122	155.008
(-) Transferências - ativo intangível	(58.611)	(91.568)
(+) Movimentação - estoque de obras	10.259	
(+) Outras transferências	826	
Saldo no final do período/ exercício	293.376	192.780

O saldo refere-se à construção da infraestrutura para prestação de serviços de água e esgotamento sanitário, com prazo de conclusão até dezembro de 2021.

No decorrer do período findo de 30 de setembro de 2021, a Companhia capitalizou juros de financiamentos no montante de R\$ 6.713 (31 de dezembro de 2020 - R\$ 3.656).

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

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

9 Direito de uso arrendamento mercantil

	Imóveis	Máquinas e equipamentos	Veículos	Equipamentos de informática	Total
Custo					
Saldo inicial em 1º janeiro de 2020	46.479	358	7.362	220	54.419
Adições	8.322	2	9.648	2.499	20.471
Baixas	(1.164)		(53)	(246)	(1.463)
Saldo final em 31 de dezembro de 2020	53.637	360	16.957	2.473	73.427
Amortização					
Saldo inicial em 1º janeiro de 2020	(3.641)	(99)	(1.216)	(80)	(5.036)
Amortização	(3.921)	(80)	(2.055)	(2.273)	(8.329)
Baixas	358		34	181	573
Saldo final em 31 de dezembro de 2020	(7.204)	(179)	(3.237)	(2.172)	(12.792)
Valor contábil líquido	46.433	181	13.720	301	60.635
Custo					
Saldo inicial em 1º janeiro de 2021	53.637	360	16.957	2.473	73.427
Adições	159		457	2.295	2.911
Baixas				(20)	(20)
Remensurações	(3.844)		619	495	(2.730)
Saldo final em 30 de setembro de 2021	49.952	360	18.033	5.243	73.588
Amortização					
Saldo inicial em 1º janeiro de 2021	(7.204)	(179)	(3.237)	(2.172)	(12.792)
Amortização	(3.472)	(36)	(1.648)	(2.790)	(7.946)
Saldo final em 30 de setembro de 2021	(10.676)	(215)	(4.885)	(4.962)	(20.738)
Valor contábil líquido	39.276	145	13.148	281	52.850
Vida útil (anos)	2 a 24	2 a 6	2 a 5	2 a 3	

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

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

10 Intangível

	Sistema de água e esgoto	Direito de concessão	Softwares	Total
Custo de aquisição				
Saldo inicial em 1º janeiro de 2020	1.100.034	80.767	2.749	1.183.550
Adições	4.366			4.366
Baixas	(5)			(5)
Transferências - ativos de contrato	83.985	7.583		91.568
Outras movimentações			121	121
Saldo final em 31 de dezembro de 2020	1.188.380	88.350	2.870	1.279.600
Amortização acumulada				
Saldo inicial em 1º janeiro de 2020	(399.272)	(17.829)	(2.119)	(419.220)
Amortização	(62.407)	(4.232)	(663)	(67.302)
Baixas	74		1	75
Saldo final em 31 de dezembro de 2020	(461.605)	(22.061)	(2.781)	(486.447)
Valor contábil líquido	726.775	66.289	89	793.153
Custo de aquisição				
Saldo inicial em 1º janeiro de 2021	1.188.380	88.350	2.870	1.279.600
Adições	143			143
Transferências - ativos de contrato	56.148	2.463		58.611
Outras transferências	2		91	93
Saldo final em 30 de setembro de 2021	1.244.673	90.813	2.961	1.338.447
Amortização acumulada				
Saldo inicial em 1º janeiro de 2021	(461.605)	(22.061)	(2.781)	(486.447)
Amortização	(47.973)	(3.488)	(38)	(51.499)
Outras transferências	(342)		(34)	(376)
Saldo final em 30 de setembro de 2021	(509.920)	(25.549)	(2.853)	(538.322)
Valor contábil líquido	734.753	65.264	108	800.125
Vida útil (anos)	10 a 30	30 a 50	5 a 10	

11 Fornecedores

A Companhia mantém contratos com diversos fornecedores e empreiteiros, os quais prestam serviços e fornecem materiais para operacionalização de prestação de serviços de tratamento de esgotamento sanitário, com prazo médio de pagamento em cerca de 30 dias.

	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Aquisição de infraestrutura	13.693	8.546
Serviços e materiais para operação	13.884	19.241
Retenções contratuais	2.765	4.048
	30.342	31.835

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

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

12 Empréstimos, financiamentos e debêntures

12.1 Empréstimos e financiamentos

(a) Composição

Modalidade	Encargos médios anuais	Vencimentos	Custos de transação incorridos	Saldos dos custos a apropriar	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Estruturado	8,79%	ago/24 a nov/41	5.449	(4.430)	555.230	510.589
Custo de transação					(4.430)	(3.993)
Total			5.449	(4.430)	550.800	506.596
Total de financiamentos de curto prazo (-) Custo de transação					38.083 (363)	37.002 (326)
Circulante					37.720	36.676
Total de financiamentos de longo prazo (-) Custo de transação					517.147 (4.067)	473.587 (3.667)
Não circulante					513.080	469.920
Total					550.800	506.596

(b) Movimentação

	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Saldo no início do período/ exercício	506.596	436.793
(+) Adição de principal	69.436	95.912
(+) Adição de juros	34.833	41.031
(-) Amortização principal	(24.830)	(27.823)
(-) Amortização juros	(34.798)	(37.616)
(-) Adição de custo de transação	(704)	(1.976)
(+) Custo de transação	267	275
Saldo no final do período/ exercício	550.800	506.596

Notas Explicativas**Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins****Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de setembro de 2021****(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)****(c) Prazo de vencimento**

O montante classificado como não circulante tem a seguinte composição por vencimento:

	30 de setembro de 2021
2022	11.989
2023	47.364
2024	42.929
2025	40.224
2026	41.106
2027	41.315
2028	41.536
2029	38.606
2030	38.850
2031	39.113
2032 em diante	130.048
	513.080

(d) Garantias e outras informações relevantes

- (i) Para os contratos de financiamento junto à Caixa Econômica Federal ("CEF"), foram dados em garantia, a vinculação de 100% dos recebíveis oriundos dos contratos de concessão, nos termos do contrato de vinculação da receita e penhor dos direitos creditórios, o penhor das ações representativas das ações do capital social da Companhia e garantia do suporte dos acionistas para o período de obras. A administração faz monitoramento e não foi identificada a necessidade de reconhecimento de passivo oriundo das garantias concedidas.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

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

12.2 Arrendamento Mercantil

(a) Composição

Modalidade	Taxa efetiva de desconto	Vencimentos	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Arrendamento Mercantil	11,33% a 19,56%	out/2021 a dez/2031	57.577	65.446
Circulante			7.930	9.722
Não circulante			49.647	55.724
Total			57.577	65.446

(b) Movimentação

	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Saldo no início do período/ exercício	65.446	51.363
(+) Adição de principal	2.911	20.471
(-) Baixas	(15)	(609)
(-) Remensurações	(5.606)	
(-) Amortização principal	(10.568)	(13.230)
(+) Amortização AVP	5.409	7.451
Saldo no final do período/ exercício	57.577	65.446

(c) Prazo de vencimento

	30 de setembro de 2021
2022	1.470
2023	7.656
2024	5.453
2025	4.312
2026	3.796
2027	4.226
2028	4.705
2029	5.219
2030	5.789
2031	7.021
	49.647

Notas Explicativas**Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins****Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de setembro de 2021****(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)****(d) Informações**

Conforme base de conclusão 161 e 162 do IASB, referências do IFRS16/CPC06(R2) e do ofício circular CVM 02/19, a Administração utilizou a taxa incremental como critério para os cálculos dos ativos e passivos escopo do IFRS16/CPC06 (R2) e assim estão apresentados no balanço da Companhia.

A Administração entende que a taxa utilizada representa o fluxo de caixa mais próximo do real e estão alinhados com as características de nossos contratos, conforme determina o item 27b do ofício da CVM.

Para atender a orientação do ofício e transparência requerida, informamos abaixo os impactos no balanço, com a comparabilidade dos juros nominais x juros efetivos, sendo que, para o cálculo da taxa efetiva, utilizamos o índice de nossos contratos cujo a maior parte é IGP-M e IPCA, aplicadas no fluxo de pagamentos anuais.

	2021	2020
<u>Fluxo nominal</u>		
Passivo de arrendamento	92.070	105.348
Juros embutidos	(34.493)	(39.902)
	<u>57.577</u>	<u>65.446</u>
<u>Fluxo real efetivo inflacionado</u>		
Passivo de arrendamento	104.038	119.471
Juros embutidos	(36.010)	(48.286)
	<u>68.028</u>	<u>71.185</u>

A Companhia concluiu pela não necessidade de postergação de pagamentos devido ao impacto imaterial sobre o passivo de arrendamento e descontos pontuais, relacionados ao COVID-19.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

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

12.3 Debêntures

(a) Composição

Modalidade	Vencimentos	Encargos médios anuais	Custos de transação incorridos	Saldos dos custos a apropriar	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Estruturado	jul/2022	14,98%	15.447	(2.041)	104.945	175.747
(-) Custo de transação					(2.041)	(3.879)
			15.447	(2.041)	102.904	171.868
Total de debêntures curto prazo					104.947	79.351
(-) Custo de transação					(2.043)	(2.450)
Circulante					102.904	76.901
Total de debêntures longo prazo						96.396
(-) Custo de transação						(1.429)
Não circulante						94.967
Total					102.904	171.868

(b) Movimentação

	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Saldo no início do período/ exercício	171.868	196.008
(+) Encargos financeiros	20.524	25.555
(-) Amortização principal	(37.349)	(32.739)
(-) Amortização juros	(53.977)	(19.406)
(+) Custo de transação	1.838	2.450
Saldo no final do período/ exercício	102.904	171.868

(c) Garantias

As garantias das debêntures incluem: (i) penhor da totalidade das ações de emissão da Companhia e Cessão Fiduciária; (ii) contrato de suporte dos acionistas; (iii) penhor da totalidade dos dividendos e; (iv) Direitos Creditórios da conta livre movimentação CEF que venham a ser depositados na conta livre movimentação financiamento CEF.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

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

12.4 Cronograma de amortização dos custos de transação de financiamentos e debêntures

O quadro a seguir demonstra o cronograma dos efeitos anuais nas despesas financeiras decorrentes da amortização dos custos de transação:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026 em diante	Total
Empréstimos e financiamentos	(91)	(363)	(363)	(363)	(363)	(2.887)	(4.430)
Debêntures	(612)	(1.429)					(2.041)
	(703)	(1.792)	(363)	(363)	(363)	(2.887)	(6.471)

13 Salários e encargos sociais

	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Salários	3.134	3.088
Obrigações sociais	4.191	3.451
Provisões de férias e 13º salário	13.024	8.895
Benefícios	51	52
Participação sobre os lucros	6.229	7.242
	26.629	22.728

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

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

14 Partes relacionadas

(a) As seguintes transações foram conduzidas com partes relacionadas:

	Taxa efetiva de juros anual	Vencimentos	Passivo circulante		Passivo não circulante		Despesas gerais e administrativas		Resultado			
			30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	2021	2020	2021	2020		
											Partes relacionadas	
<u>Mútuo (i)</u>												
BRK Ambiental	CDI + 4,75%	jun/2022	34,111	38,485					(626)	(64)		
BRK Ambiental	CDI + 2,98% a 4,55%	dez/2038			314,747	296,682			(16,614)	(14,910)		
Centro Norte Participações	CDI + 2,25% a 2,98%	dez/2025			180,574	177,810			(7,944)	(4,536)		
			34,111	38,485	495,321	474,492			(25,184)	(19,510)		
<u>Demais partes relacionadas (ii)</u>												
BRK Ambiental					158,519	114,585	(35,753)	(34,477)	(1,293)	(980)		
Outros						179		(32)				
					158,519	114,764	(35,753)	(34,509)	(1,293)	(980)		
			34,111	38,485	653,840	589,256	(35,753)	(34,509)	(26,477)	(20,490)		

- (i) Os contratos de mútuos mantidos entre a Companhia e suas controladoras direta e indireta representam transações usuais e recorrentes, tais como coberturas de déficits operacionais de caixa, realização de investimentos e cumprimento de obrigações financeiras previstas nos contratos de financiamentos e debêntures. As remunerações e vencimentos desses contratos são apresentados na tabela acima, e sua classificação entre circulante e não circulante considera o prazo de vencimento estabelecido em cada contrato, conforme critérios gerais previstos no IAS 01/CPC 26 (R1). Os contratos de mútuos em aberto em 30 de setembro de 2021 classificados no passivo circulante possuem, substancialmente, a característica de empréstimos ponte cujos projetos de investimento em infraestrutura possuem a controladora indireta como patrocinadora e seguem o cronograma de investimentos das concessões.
- (ii) O saldo do passivo, refere-se, substancialmente, ao rateio de despesas mediante contrato firmado entre as partes, sem incidência de encargos financeiros e com vencimento indeterminado.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de setembro de 2021

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

(b) Remuneração do pessoal-chave da administração

O pessoal-chave da administração inclui os membros do Conselho de Administração e diretores estatutários. A remuneração paga ou a pagar ao pessoal-chave da administração, por serviços prestados, está apresentada a seguir:

	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Salários e outros benefícios de curto prazo	3.185	4.342
Benefícios aposentadoria	40	53
Outros benefícios de longo prazo	10	13
Benefícios de rescisão		376
	<u>3.235</u>	<u>4.784</u>

(c) Arrendamento mercantil partes relacionadas

O saldo de arrendamento mercantil apresentado no passivo circulante e não circulante, contém transações com partes relacionadas com a Ouro Verde no montante de R\$ 8.159 (31 de dezembro de 2020 – R\$ 8.386), com vencimento em dez/2021 a dez/2031.

15 Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos

(a) Composição, expectativa e movimentação de imposto de renda e contribuição social diferido

	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Composição no balanço patrimonial (não circulante)		
Ativo diferido	<u>65.173</u>	<u>68.906</u>

A movimentação dos ativos e passivos de imposto de renda e contribuição social diferidos durante o período, levando em consideração a compensação dos saldos é a seguinte:

	31 de dezembro de 2020	Reconhecido na demonstração do resultado	Outros	30 de setembro de 2021
Ativo fiscal diferido				
Prejuízo fiscal e base negativa da CSLL	47.769	(2.030)		45.739
Provisão	14.983	(1.031)		13.952
Lei 9656 - Obrigações com benefícios pós-emprego	6.824	504		7.328
IFRS16	1.672	1.047		2.719
Compensação CPC 32 (IAS 12)	(2.342)		(2.223)	(4.565)
	<u>68.906</u>	<u>(1.510)</u>	<u>(2.223)</u>	<u>65.173</u>
Passivo fiscal diferido				
Receita e custo de construção concessões ativo intangível	13.172	(682)		12.490
Capitalização de juros e custo de transação	(1.066)	(933)		(1.999)
Valor justo de propriedade para investimento	(14.003)	(744)		(14.747)
Demais diferenças temporárias decorrentes lei 12.973	(445)	136		(309)
Compensação CPC 32 (IAS 12)	2.342		2.223	4.565
		<u>(2.223)</u>	<u>2.223</u>	

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

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

(b) Reconciliação da alíquota nominal com a taxa efetiva

O imposto de renda e contribuição social sobre o lucro da Companhia, diferem do valor que seria obtido com o uso da alíquota nominal, como segue:

	2021	2020
Resultado antes de imposto de renda e contribuição social	22.341	14.938
Alíquota nominal	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal	(7.596)	(5.079)
Outros		
Incentivos fiscais	131	124
Doações	(677)	
Multas	(2)	
Outros	(178)	(54)
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(8.322)	(5.009)
Composição do IR e da CSL:		
Imposto de renda e contribuição social correntes	(4.589)	(6.849)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(3.733)	1.840
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(8.322)	(5.009)
Alíquota efetiva	-37,24%	-33,53%

16 Provisões para contingências

As movimentações das provisões dos processos judiciais foram como segue:

	Reclamações cíveis	Contingências trabalhista e previdenciárias	Ambiental	Total
Em 1º de janeiro de 2021	7.815	961	41	8.817
(+) Provisões adicionais reconhecidas (incluindo juros e atualização monetária)		124		124
(-) Reduções decorrentes de remensuração e valores não usados, estornados	(2.324)	(446)		(2.770)
Em 30 de setembro de 2021	5.491	639	41	6.171

O cálculo da provisão para contingências foi feito em consonância com o relatório das ações de natureza tributária, civil, trabalhista e ambiental, com base na avaliação dos consultores jurídicos, internos e externos, e considera as ações nas quais a Companhia é réu e para as quais a classificação de perda é mais provável, ou seja, acima de 50% de probabilidade de ocorrência.

Notas Explicativas**Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins****Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de setembro de 2021****(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)****(a) Processos com probabilidade de perda classificada como possível**

A Companhia está envolvida em outros processos judiciais em andamento, nas instâncias administrativas e judiciais, perante diferentes tribunais, cuja probabilidade de perda está avaliada como possível e, por este motivo, nenhuma provisão sobre os mesmos foi constituída.

Processos de natureza cível - Referem-se a processos administrativos e judiciais, indicados como reclamações cíveis, que envolvem, principalmente, reclamações decorrentes de relação de consumo e responsabilidade civil, questões imobiliárias e ações que discutem o cumprimento de obrigações regulatórias, contratuais e demandas de natureza tributária e previdenciárias no montante de R\$ 45.321, representado por diversos processos.

Processos de natureza ambiental - Referem-se a processos administrativos e judiciais que envolvem, principalmente, reclamações decorrentes de obrigações de fazer e não fazer, com previsão de multa pelo descumprimento, além da aplicação de penalidades ambientais no montante de R\$ 68.131, representado substancialmente por autuações administrativas relacionadas a não cumprimento de termo de compromisso.

Processos de natureza trabalhista - Referem-se a processos administrativos e judiciais de natureza trabalhista. Estes processos versam, principalmente, sobre verbas trabalhistas alegadamente não adimplidas reclamadas por empregados próprios e terceirizados, que se encontram em diversas instâncias judiciais, no montante de R\$ 1.259, representado por diversos processos.

A Administração considera ter sólido embasamento jurídico que fundamente os procedimentos adotados para defesa. Abaixo composição:

Natureza	2021
Reclamações cíveis	45.321
Ambiental	68.131
Trabalhista	1.259
Total	114.711

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

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

17 Obrigações com benefícios pós-emprego

17.1 Passivo atuarial

Plano de assistência médica pós-emprego

(i) Movimentação

	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Saldo no início do período/ exercício	20.071	18071
(+) Adição de principal	412	618
(+) Adição de juros	1.070	1244
(+) Remensuração de ganhos reconhecidos em outros resultados abrangentes		138
Saldo no final do período/ exercício	21.553	20.071

17.2 Incentivos de longo prazo

O programa de incentivo de longo prazo (Programa de *Matching*) refere-se à bonificação de diretores elegíveis pela liderança da Companhia e tem como principais premissas aumentar a capacidade de atração e retenção, além de estimular o comprometimento dos elegíveis com a estratégia da Companhia, alinhando os interesses e criando valor para o negócio. A duração do programa (ciclo) é de três anos e com início em 16 de agosto de 2021.

O Programa de *Matching* é facultativo e tem como base a aquisição de “ações virtuais” a partir do investimento pelos elegíveis, limitado a um percentual de sua Participação nos Lucros ou Resultados e/ou Bônus do último exercício que antecedeu o programa. Para as ações virtuais, adquiridas e mantidas por um período de três anos, a Companhia outorgará a mesma quantidade de ações virtuais adquiridas inicialmente, atualizadas anualmente pelo *valuation* da Companhia como referência. O resgate é integral e em dinheiro a título de bonificação, não sendo possível converter as ações virtuais em ações ordinárias ou preferencias da Companhia.

O valor do passivo de incentivos de longo prazo na Companhia em 30 de setembro de 2021 e respectivo efeito no resultado do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 é R\$ 122.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

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

18 Patrimônio líquido

(a) Capital social

	% de participação		Capital social		Quantidade de ações	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Estado do Tocantins					5	5
Centro Norte Participações	100,00	100,00	67.818	67.818	2.513.957	2.513.989
Ações em tesouraria						5.939
			67.818	67.818	2.513.962	2.519.933

A composição acionária da Companhia é demonstrada abaixo:

	Tipo de ações	Quantidade de ações
Estado do Tocantins	Golden Share	5
Centro Norte Participações	ON	2.513.957

As ações preferenciais de classe especial – *Golden Share* conferem determinadas prerrogativas, eminentemente políticas, conforme previstas no Estatuto Social da Companhia. Dentre elas, destacam-se: direito de indicação de 1 membro titular do Conselho de Administração, direito de indicação do Diretor de Planejamento, direito de indicação de 1 membro titular do Conselho Fiscal e direito de veto de proteção, justificado, em algumas matérias.

(b) Ações em tesouraria

Em 10 de outubro de 2013, a Companhia assinou contrato para recompra de 23,48% de suas ações. Em junho de 2014, as ações detidas pelo Estado do Tocantins foram transferidas para a Companhia. O valor de aquisição das ações foi de R\$ 53.860, o que resultou no valor de R\$ 9.068,87 por ação.

Em 30 de abril de 2021, a Companhia aprovou o cancelamento das 5.939 ações em tesourarias, sendo 5.907 preferenciais classe B, e 32 ações ordinárias, com o lançamento contra reserva de capital no valor de R\$ 53.860.

(c) Reserva de capital

A reserva de capital é constituída pela reserva de ágio na emissão de ações pela alienação das concessões da ATS para o Estado do Tocantins, ocorrida em julho de 2010.

Notas Explicativas**Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins****Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de setembro de 2021****(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)****(d) Ajuste de avaliação patrimonial**

- (i) Nos exercícios de 2013, 2014 e 2019, a Companhia registrou imóveis que não serão utilizados para fins operacionais como propriedades para investimentos. Como consequência dessa operação, a Companhia apurou um resultado por conta da avaliação a valor justo dos imóveis, registrados em outros resultados abrangentes.
- (ii) Em função do início da vigência da nova apólice do plano de saúde ter ocorrido em dezembro de 2019, os ganhos e perdas decorrentes da avaliação inicial das obrigações com benefícios pós-emprego foram reconhecidas no balanço patrimonial em contrapartida a outros resultados abrangentes. Em 31 de dezembro de 2020 foi realizada a remensuração através de avaliação realizada por atuários independentes, as despesas foram registradas como despesas financeiras e despesas de serviços.

(e) Lucro básico por ação

O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas durante o período.

	2021	2020
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	14.019	9.929
Quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas (milhares)	2.517	1.898
Lucro básico por ação	5,57	5,23

A Companhia não possui ações ordinárias em circulação que possam causar diluição ou dívida conversível em ações. Assim, o lucro básico e o diluído por ação são iguais.

Notas Explicativas**Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins****Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de setembro de 2021****(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)****19 Resultado do período****(a) Receita**

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

	2021	2020
Operações		
Receita de serviços	396.184	388.290
Receita de construção	148.267	113.351
	544.451	501.641
Impostos e contribuições sobre serviços	(35.640)	(33.985)
Outras deduções	(10.889)	(20.882)
	497.922	446.774

A receita líquida apresenta a seguinte composição:

	2021	2020
Receita de serviços	349.655	333.423
Receita de construção	148.267	113.351
	497.922	446.774

(b) Receita de construção

A receita de construção e o custo de construção estão relacionados ao contrato de longo prazo, na modalidade de ativo intangível, e estão assim apresentados:

	Receita de construção		Custo de construção		Margem de construção	
Natureza do contrato	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Concessão - ativo intangível	148.267	113.351	(145.302)	(111.084)	2.965	2.267

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

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

(c) Despesas por natureza

	Nota explicativa	2021	2020
Classificadas por natureza:			
Custo de construção	18 (b)	(145.302)	(111.084)
Pessoal			
Remunerações		(40.685)	(41.303)
Encargos sociais e trabalhistas		(11.810)	(13.230)
Benefícios		(18.398)	(16.252)
		(70.893)	(70.785)
Matérias		(15.051)	(13.985)
Serviços			
Aluguéis e condomínios		(2.444)	(2.348)
Energia elétrica		(25.179)	(23.829)
Manutenções		(2.531)	(3.603)
Auditorias, consultorias e assessorias		(6.104)	(6.157)
Serviço pessoa física e jurídica		(12.937)	(13.806)
Outros		(3.172)	(3.114)
		(52.367)	(52.857)
Tributos, taxas e contribuições		(4.222)	(5.055)
Partes relacionadas	14	(35.753)	(34.509)
Seguros		(648)	(817)
Depreciação e amortização		(60.679)	(57.194)
Viagens		(817)	(639)
PECLD		(10.313)	(13.432)
Outras		4.765	2.296
		(391.280)	(358.061)
Classificadas por função:			
Custo dos serviços prestados		(303.599)	(274.260)
Gerais e administrativas		(93.381)	(81.671)
Outras receitas (despesas) líquidas		5.700	(2.130)
		(391.280)	(358.061)

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

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

(d) Resultado financeiro

	Nota explicativa	2021	2020
Receitas financeiras			
Rendimentos de aplicações financeiras		3.160	590
Variações monetárias		13	21
Juros sobre atraso de pagamentos		5.143	1.277
Multas por atraso de pagamento		4.961	5.181
Outras		752	42
(-) Tributos sobre receitas financeiras (PIS e COFINS)		(652)	(427)
		<u>13.377</u>	<u>6.684</u>
Despesas financeiras			
Juros e variações monetárias (i)		(48.423)	(44.975)
Amortização do custo de transação		(2.104)	(1.759)
Partes relacionadas	14	(26.477)	(20.490)
AVP		(5.409)	(5.358)
Juros obrigações com benefícios pós emprego		(1.070)	(932)
Juros e multa sobre atraso de pagamento		(332)	(250)
Descontos concedidos			(1.177)
Outras		(13.863)	(5.518)
		<u>(97.678)</u>	<u>(80.459)</u>
Resultado financeiro, líquido		<u>(84.301)</u>	<u>(73.775)</u>

- (i) O saldo refere-se, substancialmente, às despesas de juros de financiamentos e debêntures (Nota 12).

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

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

20 Seguros

A identificação, mitigação, gerenciamento de riscos e contratação de seguros são tratados na Companhia obedecendo a parâmetros e coberturas estabelecidas pela Administração.

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia possuía seguros contratados, substancialmente, para a cobertura de prédios e instalações, garantias dos contratos assinados referente à prestação de serviços, além de cobertura de responsabilidade civil para riscos de engenharia, riscos operacionais e garantia de cumprimento de obrigações do contrato de concessão, resumidos como segue:

Tipo de cobertura	Importâncias seguradas
Garantia de contrato	3.532
Garantia de pagamento	2.365
Garantia judicial	1.936
Responsabilidade civil	180.000
Risco de engenharia	192.707
Riscos operacionais	400.000
Seguro aeronáutico (drone)	1.123

21 Operações que não afetaram caixa (demonstração do fluxo de caixa)

No decorrer do período findo em 30 de setembro de 2021, foram realizadas operações não envolvendo caixa nas demonstrações do fluxo de caixa, do qual demonstramos as principais a seguir:

	2021
Total de adições do ativo de contrato e do intangível (Notas 8 e 10)	158.524
Itens que não afetam caixa (ver composição a seguir)	(14.826)
Total das adições nos ativos de contrato e intangível conforme demonstração do fluxo de caixa	143.698
Transações de investimento e financiamentos que afetaram o intangível, mas não envolveram caixa:	
Juros capitalizados no período	(6.713)
Fornecedores	(5.148)
Margem de construção do período	(2.965)
Total	(14.826)

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2021

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

22 Eventos subsequentes

Em 15 de outubro, a Agência Tocantinense de Regulação, Controle e Fiscalização de Serviços Públicos – ATR, publicou a Resolução ATR nº 004/2021 no Diário Oficial do Estado do Tocantins aprovando: (i) incremento tarifário imediato de aproximadamente 7% nas receitas da Companhia a partir de 15 de novembro de 2021, (ii) incremento tarifário real de 5% nos anos de 2023 a 2026 e 2028, condicionado ao atingimento das metas de atendimento dos serviços de esgotamento sanitário e (iii) alteração da estrutura tarifária da Companhia, com a redução da tarifa mínima e a criação de uma nova faixa de consumo.

* * *

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Aos

Administradores e Acionistas da
Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins
Palmas - TO

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias da Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, consequentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentada como informação suplementar para fins de IAS 34. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo está de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 11 de novembro de 2021.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S
CRC-2SP034519/O-6

Emerson Pompeu Bassetti
Contador CRC-1SP251558/O-0

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaramos, na qualidade de Diretores da Companhia de Saneamento do Tocantins - SANEATINS, sociedade anônima, com sede na Quadra 312 Sul, Avenida LO-05, S/N, Plano Diretor Sul, Cidade de Palmas, Estado do Tocantins, inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica do Ministério da Fazenda (CNPJ/MF) sob o nº 25.089.509/0001-83 ("Companhia"), nos termos do inciso VI do parágrafo 1º do Artigo 25 da Instrução da Comissão de Valores Mobiliários no 480, de 7 de dezembro de 2009, conforme alterada, que revimos, discutimos e concordamos com as demonstrações financeiras da Companhia relativas ao trimestre encerrado em 30 de setembro de 2021.

Palmas, 16 de novembro de 2021.

Nome: Thadeu Antonio Almeida de Oliveira Pinto
Cargo: Diretor Presidente

Nome: Rogério Ferreira da Silva
Cargo: Diretor de Relações com Investidores

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

Declaramos, na qualidade de Diretores da Companhia de Saneamento do Tocantins - SANEATINS, sociedade anônima, com sede na Quadra 312 Sul, Avenida LO-05, S/N, Plano Diretor Sul, Cidade de Palmas, Estado do Tocantins, inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica do Ministério da Fazenda (CNPJ/MF) sob o nº 25.089.509/0001-83 ("Companhia"), nos termos do inciso V do parágrafo 1º do Artigo 25 da Instrução da Comissão de Valores Mobiliários no 480, de 7 de dezembro de 2009, conforme alterada, que revisamos, discutimos e concordamos com as conclusões expressas no Relatório de Revisão dos Auditores Independentes da Companhia, Ernst & Young Auditores Independentes S.S., bem como que revisamos, discutimos e concordamos com as Informações da Companhia referentes ao período findo em 30 de setembro de 2021.

Palmas, 16 de novembro de 2021.

Nome: Thadeu Antonio Almeida de Oliveira Pinto
Cargo: Diretor Presidente

Nome: Rogério Ferreira da Silva
Cargo: Diretor de Relações com Investidores