

# Índice

## Dados da Empresa

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

## DFs Individuais

|                                                  |   |
|--------------------------------------------------|---|
| Balanço Patrimonial Ativo                        | 2 |
| Balanço Patrimonial Passivo                      | 3 |
| Demonstração do Resultado                        | 5 |
| Demonstração do Resultado Abrangente             | 6 |
| Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto) | 7 |

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021   | 9  |
| DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020   | 10 |
| Demonstração de Valor Adicionado | 11 |

## DFs Consolidadas

|                                                  |    |
|--------------------------------------------------|----|
| Balanço Patrimonial Ativo                        | 12 |
| Balanço Patrimonial Passivo                      | 13 |
| Demonstração do Resultado                        | 15 |
| Demonstração do Resultado Abrangente             | 16 |
| Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto) | 17 |

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021   | 19 |
| DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020   | 20 |
| Demonstração de Valor Adicionado | 21 |

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Comentário do Desempenho | 22 |
|--------------------------|----|

|                    |    |
|--------------------|----|
| Notas Explicativas | 37 |
|--------------------|----|

## Pareceres e Declarações

|                                                                                                       |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva                                                          | 88 |
| Relatório Resumido do Comitê de Auditoria (estatutário, previsto em regulamentação específica da CVM) | 89 |
| Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras                                           | 90 |
| Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente                                    | 91 |

Dados da Empresa / Composição do Capital

| Número de Ações<br>(Unidades) | Trimestre Atual<br>30/09/2021 |
|-------------------------------|-------------------------------|
| Do Capital Integralizado      |                               |
| Ordinárias                    | 426.355.971                   |
| Preferenciais                 | 0                             |
| Total                         | 426.355.971                   |
| Em Tesouraria                 |                               |
| Ordinárias                    | 1.448.451                     |
| Preferenciais                 | 0                             |
| Total                         | 1.448.451                     |
|                               |                               |
| #Error                        |                               |
|                               |                               |
| #Error                        |                               |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                                                               | <b>Trimestre Atual<br/>30/09/2021</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2020</b> |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| 1                      | Ativo Total                                                                             | 3.887.202                             | 1.749.671                                |
| 1.01                   | Ativo Circulante                                                                        | 322.712                               | 140.649                                  |
| 1.01.01                | Caixa e Equivalentes de Caixa                                                           | 293.438                               | 63.793                                   |
| 1.01.02                | Aplicações Financeiras                                                                  | 11.236                                | 38.907                                   |
| 1.01.02.01             | Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado                     | 11.236                                | 38.907                                   |
| 1.01.02.01.03          | Outros Investimentos                                                                    | 11.236                                | 38.604                                   |
| 1.01.02.01.04          | Depósitos bancários vinculados                                                          | 0                                     | 303                                      |
| 1.01.03                | Contas a Receber                                                                        | 3.523                                 | 924                                      |
| 1.01.03.01             | Clientes                                                                                | 3.523                                 | 924                                      |
| 1.01.03.01.03          | Outras contas a receber                                                                 | 3.523                                 | 924                                      |
| 1.01.06                | Tributos a Recuperar                                                                    | 7.119                                 | 3.583                                    |
| 1.01.06.01             | Tributos Correntes a Recuperar                                                          | 7.119                                 | 3.583                                    |
| 1.01.06.01.01          | Impostos e contribuições a recuperar                                                    | 7.119                                 | 3.583                                    |
| 1.01.08                | Outros Ativos Circulantes                                                               | 7.396                                 | 33.442                                   |
| 1.01.08.03             | Outros                                                                                  | 7.396                                 | 33.442                                   |
| 1.01.08.03.01          | Dividendos a receber                                                                    | 4.387                                 | 18.789                                   |
| 1.01.08.03.02          | Outros Ativos                                                                           | 3.009                                 | 14.653                                   |
| 1.02                   | Ativo Não Circulante                                                                    | 3.564.490                             | 1.609.022                                |
| 1.02.01                | Ativo Realizável a Longo Prazo                                                          | 2.845.455                             | 986.789                                  |
| 1.02.01.02             | Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes | 2.369.727                             | 628.913                                  |
| 1.02.01.02.02          | Outros Investimentos                                                                    | 2.369.727                             | 628.913                                  |
| 1.02.01.04             | Contas a Receber                                                                        | 460.000                               | 335.849                                  |
| 1.02.01.04.02          | Outras Contas a Receber                                                                 | 460.000                               | 335.849                                  |
| 1.02.01.07             | Tributos Diferidos                                                                      | 3.293                                 | 5.333                                    |
| 1.02.01.07.01          | Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos                                        | 3.293                                 | 5.333                                    |
| 1.02.01.10             | Outros Ativos Não Circulantes                                                           | 12.435                                | 16.694                                   |
| 1.02.01.10.03          | Outros Ativos                                                                           | 300                                   | 244                                      |
| 1.02.01.10.04          | Impostos e Contribuições a Recuperar                                                    | 0                                     | 227                                      |
| 1.02.01.10.05          | Dividendos e juros de capital próprio a receber                                         | 12.135                                | 16.223                                   |
| 1.02.02                | Investimentos                                                                           | 700.977                               | 612.534                                  |
| 1.02.02.01             | Participações Societárias                                                               | 700.977                               | 612.534                                  |
| 1.02.02.01.04          | Outros Investimentos                                                                    | 700.977                               | 612.534                                  |
| 1.02.03                | Imobilizado                                                                             | 1.335                                 | 1.015                                    |
| 1.02.03.01             | Imobilizado em Operação                                                                 | 1.286                                 | 950                                      |
| 1.02.03.02             | Direito de Uso em Arrendamento                                                          | 49                                    | 65                                       |
| 1.02.04                | Intangível                                                                              | 16.723                                | 8.684                                    |
| 1.02.04.01             | Intangíveis                                                                             | 16.723                                | 8.684                                    |
| 1.02.04.01.02          | Intangível                                                                              | 16.723                                | 8.684                                    |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                          | <b>Trimestre Atual<br/>30/09/2021</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2020</b> |
|------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| 2                      | Passivo Total                                      | 3.887.202                             | 1.749.671                                |
| 2.01                   | Passivo Circulante                                 | 93.242                                | 118.297                                  |
| 2.01.02                | Fornecedores                                       | 13.498                                | 12.906                                   |
| 2.01.02.01             | Fornecedores Nacionais                             | 13.498                                | 12.906                                   |
| 2.01.02.01.01          | Fornecedores e outras contas a pagar               | 13.498                                | 12.906                                   |
| 2.01.03                | Obrigações Fiscais                                 | 3.322                                 | 2.596                                    |
| 2.01.03.01             | Obrigações Fiscais Federais                        | 2.856                                 | 2.112                                    |
| 2.01.03.01.02          | Obrigações Fiscais Federais                        | 2.856                                 | 2.112                                    |
| 2.01.03.03             | Obrigações Fiscais Municipais                      | 466                                   | 484                                      |
| 2.01.04                | Empréstimos e Financiamentos                       | 47.710                                | 85.134                                   |
| 2.01.04.01             | Empréstimos e Financiamentos                       | 21.865                                | 30.129                                   |
| 2.01.04.01.01          | Em Moeda Nacional                                  | 21.865                                | 30.129                                   |
| 2.01.04.02             | Debêntures                                         | 25.845                                | 55.005                                   |
| 2.01.05                | Outras Obrigações                                  | 28.712                                | 17.661                                   |
| 2.01.05.02             | Outros                                             | 28.712                                | 17.661                                   |
| 2.01.05.02.04          | Passivos da operação descontinuada                 | 4.996                                 | 0                                        |
| 2.01.05.02.05          | Outras Obrigações                                  | 23.716                                | 17.661                                   |
| 2.02                   | Passivo Não Circulante                             | 878.307                               | 827.327                                  |
| 2.02.01                | Empréstimos e Financiamentos                       | 781.590                               | 771.985                                  |
| 2.02.01.01             | Empréstimos e Financiamentos                       | 1.250                                 | 33.696                                   |
| 2.02.01.01.01          | Em Moeda Nacional                                  | 1.250                                 | 33.696                                   |
| 2.02.01.02             | Debêntures                                         | 780.340                               | 738.289                                  |
| 2.02.02                | Outras Obrigações                                  | 8.289                                 | 13.293                                   |
| 2.02.02.02             | Outros                                             | 8.289                                 | 13.293                                   |
| 2.02.02.02.03          | Outras obrigações                                  | 773                                   | 0                                        |
| 2.02.02.02.04          | Outras contas a pagar                              | 7.516                                 | 10.564                                   |
| 2.02.02.02.05          | Obrigações por pagtos baseados em ações            | 0                                     | 2.729                                    |
| 2.02.04                | Provisões                                          | 88.428                                | 42.049                                   |
| 2.02.04.02             | Outras Provisões                                   | 88.428                                | 42.049                                   |
| 2.02.04.02.04          | Provisão para perda em investimento                | 88.428                                | 42.049                                   |
| 2.03                   | Patrimônio Líquido                                 | 2.915.653                             | 804.047                                  |
| 2.03.01                | Capital Social Realizado                           | 2.965.206                             | 842.107                                  |
| 2.03.01.01             | Capital social                                     | 2.984.373                             | 871.384                                  |
| 2.03.01.02             | Custo de transação                                 | -56.539                               | -29.277                                  |
| 2.03.01.03             | Debêntures obrigatoriamente conversíveis em ações  | 570.292                               | 0                                        |
| 2.03.01.04             | Capital a Integralizar                             | -532.920                              | 0                                        |
| 2.03.02                | Reservas de Capital                                | 9.912                                 | 22.744                                   |
| 2.03.02.04             | Opções Outorgadas                                  | 3.439                                 | 0                                        |
| 2.03.02.05             | Ações em Tesouraria                                | -13.993                               | 0                                        |
| 2.03.02.07             | Reservas de capital                                | 20.466                                | 22.744                                   |
| 2.03.04                | Reservas de Lucros                                 | -38.114                               | -54.685                                  |
| 2.03.04.01             | Reserva Legal                                      | 2.116                                 | 0                                        |
| 2.03.04.04             | Reserva de Lucros a Realizar                       | 14.455                                | 0                                        |
| 2.03.04.10             | Reserva de Incentivos Fiscais reflexa de investida | 10.153                                | 10.153                                   |
| 2.03.04.11             | Ágio em transações de capital                      | -64.838                               | -64.838                                  |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>   | <b>Trimestre Atual<br/>30/09/2021</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2020</b> |
|------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| 2.03.05                | Lucros/Prejuízos Acumulados | -21.351                               | -6.119                                   |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                              | <b>Trimestre Atual<br/>01/07/2021 à 30/09/2021</b> | <b>Acumulado do Atual<br/>Exercício<br/>01/01/2021 à 30/09/2021</b> | <b>Igual Trimestre do<br/>Exercício Anterior<br/>01/07/2020 à 30/09/2020</b> | <b>Acumulado do Exercício<br/>Anterior<br/>01/01/2020 à 30/09/2020</b> |
|------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 3.01                   | Receita de Venda de Bens e/ou Serviços                 | 763                                                | 2.222                                                               | 770                                                                          | 2.185                                                                  |
| 3.03                   | Resultado Bruto                                        | 763                                                | 2.222                                                               | 770                                                                          | 2.185                                                                  |
| 3.04                   | Despesas/Receitas Operacionais                         | -12.831                                            | 15.295                                                              | 6.447                                                                        | 25.040                                                                 |
| 3.04.02                | Despesas Gerais e Administrativas                      | -19.334                                            | -44.869                                                             | -12.536                                                                      | -31.727                                                                |
| 3.04.04                | Outras Receitas Operacionais                           | 0                                                  | 0                                                                   | 0                                                                            | 753                                                                    |
| 3.04.05                | Outras Despesas Operacionais                           | -2                                                 | -2                                                                  | -321                                                                         | 0                                                                      |
| 3.04.06                | Resultado de Equivalência Patrimonial                  | 6.505                                              | 60.166                                                              | 19.304                                                                       | 56.014                                                                 |
| 3.05                   | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | -12.068                                            | 17.517                                                              | 7.217                                                                        | 27.225                                                                 |
| 3.06                   | Resultado Financeiro                                   | -3.956                                             | 255                                                                 | -5.949                                                                       | -10.176                                                                |
| 3.06.01                | Receitas Financeiras                                   | 56.886                                             | 118.298                                                             | 11.764                                                                       | 15.685                                                                 |
| 3.06.02                | Despesas Financeiras                                   | -60.842                                            | -118.043                                                            | -17.713                                                                      | -25.861                                                                |
| 3.07                   | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro             | -16.024                                            | 17.772                                                              | 1.268                                                                        | 17.049                                                                 |
| 3.08                   | Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro   | 1.028                                              | -2.040                                                              | -500                                                                         | -1.246                                                                 |
| 3.08.02                | Diferido                                               | 1.028                                              | -2.040                                                              | -500                                                                         | -1.246                                                                 |
| 3.09                   | Resultado Líquido das Operações Continuadas            | -14.996                                            | 15.732                                                              | 768                                                                          | 15.803                                                                 |
| 3.10                   | Resultado Líquido de Operações Descontinuadas          | -30.964                                            | -30.964                                                             | 0                                                                            | 0                                                                      |
| 3.11                   | Lucro/Prejuízo do Período                              | -45.960                                            | -15.232                                                             | 768                                                                          | 15.803                                                                 |
| 3.99                   | Lucro por Ação - (Reais / Ação)                        |                                                    |                                                                     |                                                                              |                                                                        |
| 3.99.01                | Lucro Básico por Ação                                  |                                                    |                                                                     |                                                                              |                                                                        |
| 3.99.01.01             | ON                                                     | -0,05195                                           | -0,0545                                                             | 0,00386                                                                      | 0,07932                                                                |
| 3.99.02                | Lucro Diluído por Ação                                 |                                                    |                                                                     |                                                                              |                                                                        |
| 3.99.02.01             | ON                                                     | -0,05195                                           | -0,05179                                                            | 0,00371                                                                      | 0,07634                                                                |

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta              | Trimestre Atual<br>01/07/2021 à 30/09/2021 | Acumulado do Atual Exercício<br>01/01/2021 à 30/09/2021 | Igual Trimestre do Exercício Anterior<br>01/07/2020 à 30/09/2020 | Acumulado do Exercício Anterior<br>01/01/2020 à 30/09/2020 |
|-----------------|---------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 4.01            | Lucro Líquido do Período        | -45.960                                    | -15.232                                                 | 768                                                              | 15.803                                                     |
| 4.03            | Resultado Abrangente do Período | -45.960                                    | -15.232                                                 | 768                                                              | 15.803                                                     |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                                                                          | <b>Acumulado do Atual Exercício<br/>01/01/2021 à 30/09/2021</b> | <b>Acumulado do Exercício Anterior<br/>01/01/2020 à 30/09/2020</b> |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 6.01                   | Caixa Líquido Atividades Operacionais                                                              | -195.611                                                        | -78.609                                                            |
| 6.01.01                | Caixa Gerado nas Operações                                                                         | -64.367                                                         | -25.831                                                            |
| 6.01.01.01             | Resultado do período                                                                               | 15.732                                                          | 15.803                                                             |
| 6.01.01.02             | Juros sobre atualização de debêntures com partes relacionadas                                      | -92.833                                                         | -10.351                                                            |
| 6.01.01.03             | Depreciação e amortização                                                                          | 1.706                                                           | 1.325                                                              |
| 6.01.01.04             | Resultado da Venda de Imobilizado e Intangível                                                     | -45                                                             | 0                                                                  |
| 6.01.01.05             | Prejuízo líquido da operação descontinuada                                                         | -30.964                                                         | 0                                                                  |
| 6.01.01.06             | Resultado da equivalência patrimonial                                                              | -60.166                                                         | -56.014                                                            |
| 6.01.01.08             | Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos                                                   | 2.040                                                           | 1.246                                                              |
| 6.01.01.09             | Juros sobre atualização do contas a receber e outros recebíveis                                    | -14.398                                                         | -1.768                                                             |
| 6.01.01.10             | Transações de pagamentos baseados em ações                                                         | 710                                                             | 1.718                                                              |
| 6.01.01.11             | Juros incorridos de empréstimos, financ., debêntures, partes relacionadas e arrendamento mercantil | 85.653                                                          | 20.955                                                             |
| 6.01.01.12             | Outras receitas / outras despesas                                                                  | 1.397                                                           | 1.255                                                              |
| 6.01.01.13             | Mutuo a receber valor principal operação descontinuada                                             | 21.805                                                          | 0                                                                  |
| 6.01.01.14             | Operação Descontinuada                                                                             | 4.996                                                           | 0                                                                  |
| 6.01.02                | Variações nos Ativos e Passivos                                                                    | -105.892                                                        | -43.404                                                            |
| 6.01.02.02             | Aumento em contas a receber e outros recebíveis                                                    | -119.269                                                        | -43.324                                                            |
| 6.01.02.04             | Aumento em impostos e contribuições a recuperar                                                    | -3.309                                                          | -31                                                                |
| 6.01.02.05             | Aumento em outros ativos                                                                           | 11.588                                                          | -3.612                                                             |
| 6.01.02.07             | Aumento (redução) em fornecedores e outras contas a pagar                                          | -2.456                                                          | 1.854                                                              |
| 6.01.02.08             | Aumento (redução) em outras obrigações                                                             | 6.828                                                           | 2.853                                                              |
| 6.01.02.09             | Redução em obrigações fiscais                                                                      | 726                                                             | -1.144                                                             |
| 6.01.03                | Outros                                                                                             | -25.352                                                         | -9.374                                                             |
| 6.01.03.02             | Juros pagos de empréstimos, financiamentos, debêntures e arrendamento mercantil                    | -25.352                                                         | -9.374                                                             |
| 6.02                   | Caixa Líquido Atividades de Investimento                                                           | -1.610.023                                                      | -576.615                                                           |
| 6.02.02                | Aquisições de ativos imobilizado                                                                   | -703                                                            | -2                                                                 |
| 6.02.03                | Aquisições de ativo intangível                                                                     | -9.317                                                          | -3.727                                                             |
| 6.02.04                | Aumento de capital em investidas                                                                   | -9.500                                                          | -3.905                                                             |
| 6.02.05                | Depósitos bancários vinculados                                                                     | 303                                                             | -145                                                               |
| 6.02.06                | Dividendos e juros capital próprio recebidos                                                       | 29.807                                                          | 55.278                                                             |
| 6.02.09                | Outros investimentos                                                                               | -1.620.613                                                      | -624.114                                                           |
| 6.03                   | Caixa Líquido Atividades de Financiamento                                                          | 2.035.279                                                       | 630.987                                                            |
| 6.03.01                | Reserva de Capital                                                                                 | 14.293                                                          | 0                                                                  |
| 6.03.02                | Empréstimos, debêntures e financiamentos tomados tomados                                           | 0                                                               | 718.724                                                            |
| 6.03.03                | Pagamentos de empréstimos, financiamentos, debêntures e arrendamento mercantil                     | -88.120                                                         | -85.145                                                            |
| 6.03.05                | Aumento de capital                                                                                 | 1.580.069                                                       | 0                                                                  |
| 6.03.06                | Custo na transação na emissão de ações                                                             | -27.262                                                         | 0                                                                  |
| 6.03.07                | Recompra do bônus de subscrição                                                                    | 0                                                               | -2.592                                                             |
| 6.03.08                | Emissão debêntures mandatoriamente conversíveis em ações                                           | 570.292                                                         | 0                                                                  |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta                        | Acumulado do Atual                   | Acumulado do Exercício              |
|-----------------|-------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
|                 |                                           | Exercício<br>01/01/2021 à 30/09/2021 | Anterior<br>01/01/2020 à 30/09/2020 |
| 6.03.09         | Recompra das ações dos executivos         | -13.993                              | 0                                   |
| 6.05            | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes | 229.645                              | -24.237                             |
| 6.05.01         | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes     | 63.793                               | 113.451                             |
| 6.05.02         | Saldo Final de Caixa e Equivalentes       | 293.438                              | 89.214                              |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>               | <b>Capital Social Integralizado</b> | <b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b> | <b>Reservas de Lucro</b> | <b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b> | <b>Outros Resultados Abrangentes</b> | <b>Patrimônio Líquido</b> |
|------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 5.01                   | SalDOS Iniciais                         | 842.107                             | -56.549                                                             | 24.608                   | -6.119                                | 0                                    | 804.047                   |
| 5.02                   | Ajustes de Exercícios Anteriores        | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.03                   | SalDOS Iniciais Ajustados               | 842.107                             | -56.549                                                             | 24.608                   | -6.119                                | 0                                    | 804.047                   |
| 5.04                   | Transações de Capital com os Sócios     | 1.552.807                           | 574.031                                                             | 0                        | 0                                     | 0                                    | 2.126.838                 |
| 5.04.01                | Aumentos de Capital                     | 1.552.807                           | 14.293                                                              | 0                        | 0                                     | 0                                    | 1.567.100                 |
| 5.04.08                | Recompra das ações dos executivos       | 0                                   | -13.993                                                             | 0                        | 0                                     | 0                                    | -13.993                   |
| 5.04.09                | Plano de opção de compra de ações       | 0                                   | 3.439                                                               | 0                        | 0                                     | 0                                    | 3.439                     |
| 5.04.10                | Emissão de Debêntures                   | 0                                   | 570.292                                                             | 0                        | 0                                     | 0                                    | 570.292                   |
| 5.05                   | Resultado Abrangente Total              | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | -15.232                               | 0                                    | -15.232                   |
| 5.05.01                | Lucro Líquido do Período                | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | -15.232                               | 0                                    | -15.232                   |
| 5.06                   | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0                                   | -2.116                                                              | 2.116                    | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.06.04                | Reclassificação entre Reservas          | 0                                   | -2.116                                                              | 2.116                    | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.07                   | SalDOS Finais                           | 2.394.914                           | 515.366                                                             | 26.724                   | -21.351                               | 0                                    | 2.915.653                 |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                   | <b>Capital Social Integralizado</b> | <b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b> | <b>Reservas de Lucro</b> | <b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b> | <b>Outros Resultados Abrangentes</b> | <b>Patrimônio Líquido</b> |
|------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 5.01                   | Saldos Iniciais                             | 958.856                             | -2.384                                                              | -52.560                  | -76.165                               | 0                                    | 827.747                   |
| 5.02                   | Ajustes de Exercícios Anteriores            | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.03                   | Saldos Iniciais Ajustados                   | 958.856                             | -2.384                                                              | -52.560                  | -76.165                               | 0                                    | 827.747                   |
| 5.04                   | Transações de Capital com os Sócios         | -87.472                             | -26.893                                                             | 0                        | 116.850                               | 0                                    | 2.485                     |
| 5.04.08                | Redução de capital com absorção de prejuízo | -116.850                            | 0                                                                   | 0                        | 116.850                               | 0                                    | 0                         |
| 5.04.09                | Emissão de Debêntures em capital            | 0                                   | 2.485                                                               | 0                        | 0                                     | 0                                    | 2.485                     |
| 5.04.10                | Conversão de Debêntures em capital          | 29.378                              | -29.378                                                             | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.05                   | Resultado Abrangente Total                  | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 15.803                                | 0                                    | 15.803                    |
| 5.05.01                | Lucro Líquido do Período                    | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 15.803                                | 0                                    | 15.803                    |
| 5.06                   | Mutações Internas do Patrimônio Líquido     | 0                                   | 0                                                                   | 20.205                   | -40.685                               | 0                                    | -20.480                   |
| 5.06.04                | Reserva legal                               | 0                                   | 0                                                                   | 2.116                    | -2.116                                | 0                                    | 0                         |
| 5.06.05                | Reserva de lucros                           | 0                                   | 0                                                                   | 38.569                   | -38.569                               | 0                                    | 0                         |
| 5.06.06                | Bônus de subscrição                         | 0                                   | 0                                                                   | -20.480                  | 0                                     | 0                                    | -20.480                   |
| 5.07                   | Saldos Finais                               | 871.384                             | -29.277                                                             | -32.355                  | 15.803                                | 0                                    | 825.555                   |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                        | <b>Acumulado do Atual Exercício<br/>01/01/2021 à 30/09/2021</b> | <b>Acumulado do Exercício Anterior<br/>01/01/2020 à 30/09/2020</b> |
|------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 7.01                   | Receitas                                         | 2.589                                                           | 2.546                                                              |
| 7.01.01                | Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços       | 2.589                                                           | 2.546                                                              |
| 7.02                   | Insumos Adquiridos de Terceiros                  | -24.160                                                         | -22.110                                                            |
| 7.02.02                | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros | -24.160                                                         | -22.110                                                            |
| 7.03                   | Valor Adicionado Bruto                           | -21.571                                                         | -19.564                                                            |
| 7.04                   | Retenções                                        | -1.706                                                          | -1.325                                                             |
| 7.04.01                | Depreciação, Amortização e Exaustão              | -1.706                                                          | -1.325                                                             |
| 7.05                   | Valor Adicionado Líquido Produzido               | -23.277                                                         | -20.889                                                            |
| 7.06                   | Vlr Adicionado Recebido em Transferência         | 147.498                                                         | 72.452                                                             |
| 7.06.01                | Resultado de Equivalência Patrimonial            | 60.166                                                          | 56.014                                                             |
| 7.06.02                | Receitas Financeiras                             | 118.298                                                         | 15.685                                                             |
| 7.06.03                | Outros                                           | -30.966                                                         | 753                                                                |
| 7.06.03.01             | Resultado da Operação Descontinuada              | -30.964                                                         | 0                                                                  |
| 7.06.03.02             | Outras Receitas/Despesas Líquidas                | -2                                                              | 753                                                                |
| 7.07                   | Valor Adicionado Total a Distribuir              | 124.221                                                         | 51.563                                                             |
| 7.08                   | Distribuição do Valor Adicionado                 | 124.221                                                         | 51.563                                                             |
| 7.08.01                | Pessoal                                          | 14.009                                                          | 6.691                                                              |
| 7.08.01.01             | Remuneração Direta                               | 9.371                                                           | 5.041                                                              |
| 7.08.01.02             | Benefícios                                       | 4.107                                                           | 1.472                                                              |
| 7.08.01.03             | F.G.T.S.                                         | 531                                                             | 178                                                                |
| 7.08.02                | Impostos, Taxas e Contribuições                  | 12.763                                                          | 3.920                                                              |
| 7.08.02.01             | Federais                                         | 12.635                                                          | 3.794                                                              |
| 7.08.02.03             | Municipais                                       | 128                                                             | 126                                                                |
| 7.08.03                | Remuneração de Capitais de Terceiros             | 112.681                                                         | 25.149                                                             |
| 7.08.03.01             | Juros                                            | 107.454                                                         | 20.938                                                             |
| 7.08.03.02             | Aluguéis                                         | 1.023                                                           | 663                                                                |
| 7.08.03.03             | Outras                                           | 4.204                                                           | 3.548                                                              |
| 7.08.04                | Remuneração de Capitais Próprios                 | -15.232                                                         | 15.803                                                             |
| 7.08.04.03             | Lucros Retidos / Prejuízo do Período             | -15.232                                                         | 15.803                                                             |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                                                               | <b>Trimestre Atual<br/>30/09/2021</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2020</b> |
|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| 1                      | Ativo Total                                                                             | 10.740.350                            | 2.933.780                                |
| 1.01                   | Ativo Circulante                                                                        | 1.038.661                             | 839.816                                  |
| 1.01.01                | Caixa e Equivalentes de Caixa                                                           | 721.620                               | 475.012                                  |
| 1.01.02                | Aplicações Financeiras                                                                  | 63.724                                | 82.173                                   |
| 1.01.02.01             | Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado                     | 63.724                                | 82.173                                   |
| 1.01.02.01.03          | Outros Investimentos                                                                    | 2.572                                 | 31.651                                   |
| 1.01.02.01.04          | Depósitos bancários vinculados                                                          | 61.152                                | 50.522                                   |
| 1.01.03                | Contas a Receber                                                                        | 199.969                               | 239.525                                  |
| 1.01.03.01             | Clientes                                                                                | 198.950                               | 235.861                                  |
| 1.01.03.02             | Outras Contas a Receber                                                                 | 1.019                                 | 3.664                                    |
| 1.01.03.02.02          | Outras contas a receber                                                                 | 1.019                                 | 3.664                                    |
| 1.01.06                | Tributos a Recuperar                                                                    | 24.251                                | 16.940                                   |
| 1.01.06.01             | Tributos Correntes a Recuperar                                                          | 24.251                                | 16.940                                   |
| 1.01.06.01.01          | Impostos e contribuição a recuperar                                                     | 24.251                                | 16.940                                   |
| 1.01.08                | Outros Ativos Circulantes                                                               | 29.097                                | 26.166                                   |
| 1.01.08.03             | Outros                                                                                  | 29.097                                | 26.166                                   |
| 1.01.08.03.01          | Ativos da Operação Descontinuada                                                        | 404                                   | 0                                        |
| 1.01.08.03.02          | Outros Ativos                                                                           | 28.693                                | 26.166                                   |
| 1.02                   | Ativo Não Circulante                                                                    | 9.701.689                             | 2.093.964                                |
| 1.02.01                | Ativo Realizável a Longo Prazo                                                          | 823.727                               | 803.351                                  |
| 1.02.01.02             | Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes | 10.180                                | 11.892                                   |
| 1.02.01.02.02          | Depósitos bancários vinculados                                                          | 5.079                                 | 4.953                                    |
| 1.02.01.02.03          | Outros investimentos                                                                    | 5.101                                 | 6.939                                    |
| 1.02.01.04             | Contas a Receber                                                                        | 655.727                               | 688.548                                  |
| 1.02.01.04.01          | Clientes                                                                                | 642.350                               | 639.574                                  |
| 1.02.01.04.02          | Outras Contas a Receber                                                                 | 13.377                                | 48.974                                   |
| 1.02.01.07             | Tributos Diferidos                                                                      | 132.591                               | 79.521                                   |
| 1.02.01.07.01          | Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos                                        | 132.591                               | 79.521                                   |
| 1.02.01.10             | Outros Ativos Não Circulantes                                                           | 25.229                                | 23.390                                   |
| 1.02.01.10.03          | Impostos e contribuições a recuperar                                                    | 17.524                                | 17.135                                   |
| 1.02.01.10.05          | Dividendos a receber                                                                    | 3.949                                 | 3.191                                    |
| 1.02.01.10.06          | Outros ativos                                                                           | 3.756                                 | 3.064                                    |
| 1.02.02                | Investimentos                                                                           | 96.714                                | 75.349                                   |
| 1.02.02.01             | Participações Societárias                                                               | 96.714                                | 75.349                                   |
| 1.02.02.01.05          | Outros Investimentos                                                                    | 96.714                                | 75.349                                   |
| 1.02.03                | Imobilizado                                                                             | 26.007                                | 25.727                                   |
| 1.02.03.01             | Imobilizado em Operação                                                                 | 15.764                                | 13.775                                   |
| 1.02.03.02             | Direito de Uso em Arrendamento                                                          | 10.243                                | 11.952                                   |
| 1.02.04                | Intangível                                                                              | 8.755.241                             | 1.189.537                                |
| 1.02.04.01             | Intangíveis                                                                             | 8.755.241                             | 1.189.537                                |
| 1.02.04.01.02          | Intangível e ativos de contratos                                                        | 8.755.241                             | 1.189.537                                |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                               | <b>Trimestre Atual<br/>30/09/2021</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2020</b> |
|------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| 2                      | Passivo Total                                           | 10.740.350                            | 2.933.780                                |
| 2.01                   | Passivo Circulante                                      | 1.386.009                             | 351.395                                  |
| 2.01.02                | Fornecedores                                            | 1.187.064                             | 81.324                                   |
| 2.01.02.01             | Fornecedores Nacionais                                  | 1.187.064                             | 81.324                                   |
| 2.01.02.01.01          | Fornecedores e outras contas a pagar                    | 94.164                                | 81.324                                   |
| 2.01.02.01.02          | Poder concedente a pagar                                | 1.092.900                             | 0                                        |
| 2.01.03                | Obrigações Fiscais                                      | 27.167                                | 26.701                                   |
| 2.01.03.01             | Obrigações Fiscais Federais                             | 25.240                                | 24.621                                   |
| 2.01.03.01.01          | Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar          | 309                                   | 1.129                                    |
| 2.01.03.01.02          | Outras Obrigações Fiscais Federais                      | 24.931                                | 23.492                                   |
| 2.01.03.02             | Obrigações Fiscais Estaduais                            | 7                                     | 0                                        |
| 2.01.03.03             | Obrigações Fiscais Municipais                           | 1.920                                 | 2.080                                    |
| 2.01.04                | Empréstimos e Financiamentos                            | 123.295                               | 214.926                                  |
| 2.01.04.01             | Empréstimos e Financiamentos                            | 99.026                                | 135.011                                  |
| 2.01.04.01.01          | Em Moeda Nacional                                       | 99.026                                | 135.011                                  |
| 2.01.04.02             | Debêntures                                              | 24.269                                | 79.915                                   |
| 2.01.05                | Outras Obrigações                                       | 48.483                                | 28.444                                   |
| 2.01.05.02             | Outros                                                  | 48.483                                | 28.444                                   |
| 2.01.05.02.04          | Passivos da Operação Descontinuada                      | 5.400                                 | 0                                        |
| 2.01.05.02.05          | Outras Obrigações                                       | 43.083                                | 28.444                                   |
| 2.02                   | Passivo Não Circulante                                  | 6.432.261                             | 1.772.462                                |
| 2.02.01                | Empréstimos e Financiamentos                            | 4.783.029                             | 1.558.868                                |
| 2.02.01.01             | Empréstimos e Financiamentos                            | 666.909                               | 644.487                                  |
| 2.02.01.01.01          | Em Moeda Nacional                                       | 666.909                               | 644.487                                  |
| 2.02.01.02             | Debêntures                                              | 4.116.120                             | 914.381                                  |
| 2.02.02                | Outras Obrigações                                       | 1.532.784                             | 87.673                                   |
| 2.02.02.02             | Outros                                                  | 1.532.784                             | 87.673                                   |
| 2.02.02.02.01          | Obrigações por Pagamentos Baseados em Ações             | 0                                     | 2.729                                    |
| 2.02.02.02.04          | Fornecedores e outras contas a pagar                    | 6.818                                 | 8.834                                    |
| 2.02.02.02.05          | Dividendos a pagar                                      | 1.143                                 | 962                                      |
| 2.02.02.02.06          | Poder concedente a pagar                                | 1.457.200                             | 0                                        |
| 2.02.02.02.08          | Obrigações fiscais federais                             | 67.245                                | 75.148                                   |
| 2.02.02.02.09          | Obrigações fiscais municipais                           | 378                                   | 0                                        |
| 2.02.03                | Tributos Diferidos                                      | 111.209                               | 119.684                                  |
| 2.02.03.01             | Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos        | 111.209                               | 119.684                                  |
| 2.02.03.01.02          | Passivo fiscal diferido                                 | 111.209                               | 119.684                                  |
| 2.02.04                | Provisões                                               | 5.239                                 | 6.237                                    |
| 2.02.04.01             | Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis | 5.239                                 | 6.237                                    |
| 2.02.04.01.05          | Provisões para contingências                            | 5.239                                 | 6.237                                    |
| 2.03                   | Patrimônio Líquido Consolidado                          | 2.922.080                             | 809.923                                  |
| 2.03.01                | Capital Social Realizado                                | 2.965.206                             | 842.107                                  |
| 2.03.01.01             | Capital social                                          | 2.984.373                             | 871.384                                  |
| 2.03.01.02             | Custo de transação                                      | -56.539                               | -29.277                                  |
| 2.03.01.03             | Debêntures obrigatoriamente conversíveis em ações       | 570.292                               | 0                                        |
| 2.03.01.04             | Capital a integralizar                                  | -532.920                              | 0                                        |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                            | <b>Trimestre Atual<br/>30/09/2021</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2020</b> |
|------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| 2.03.02                | Reservas de Capital                                  | 9.912                                 | 22.744                                   |
| 2.03.02.04             | Opções Outorgadas                                    | 3.439                                 | 0                                        |
| 2.03.02.05             | Ações em Tesouraria                                  | -13.993                               | 0                                        |
| 2.03.02.08             | Ágio na emissão de ações                             | 0                                     | 22.744                                   |
| 2.03.02.09             | Reserva de Capital                                   | 20.466                                | 0                                        |
| 2.03.04                | Reservas de Lucros                                   | -38.114                               | -54.685                                  |
| 2.03.04.01             | Reserva Legal                                        | 2.116                                 | 0                                        |
| 2.03.04.04             | Reserva de Lucros a Realizar                         | 14.455                                | 0                                        |
| 2.03.04.10             | Reserva para Incentivos Fiscais Reflexa de Investida | 10.153                                | 10.153                                   |
| 2.03.04.11             | Ágio em transações de capital                        | -64.838                               | -64.838                                  |
| 2.03.05                | Lucros/Prejuízos Acumulados                          | -21.351                               | -6.119                                   |
| 2.03.09                | Participação dos Acionistas Não Controladores        | 6.427                                 | 5.876                                    |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                              | <b>Trimestre Atual<br/>01/07/2021 à 30/09/2021</b> | <b>Acumulado do Atual Exercício<br/>01/01/2021 à 30/09/2021</b> | <b>Igual Trimestre do Exercício Anterior<br/>01/07/2020 à 30/09/2020</b> | <b>Acumulado do Exercício Anterior<br/>01/01/2020 à 30/09/2020</b> |
|------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 3.01                   | Receita de Venda de Bens e/ou Serviços                 | 293.934                                            | 743.448                                                         | 189.361                                                                  | 556.104                                                            |
| 3.02                   | Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos                  | -201.034                                           | -512.089                                                        | -91.705                                                                  | -297.657                                                           |
| 3.03                   | Resultado Bruto                                        | 92.900                                             | 231.359                                                         | 97.656                                                                   | 258.447                                                            |
| 3.04                   | Despesas/Receitas Operacionais                         | -58.301                                            | -142.988                                                        | -46.310                                                                  | -127.306                                                           |
| 3.04.01                | Despesas com Vendas                                    | -5.685                                             | -14.359                                                         | -10.762                                                                  | -24.690                                                            |
| 3.04.02                | Despesas Gerais e Administrativas                      | -54.924                                            | -134.907                                                        | -36.832                                                                  | -107.774                                                           |
| 3.04.02.02             | Despesas Gerais e Administrativas                      | -54.924                                            | -134.907                                                        | -36.832                                                                  | -107.774                                                           |
| 3.04.04                | Outras Receitas Operacionais                           | 60                                                 | 315                                                             | 261                                                                      | 1.788                                                              |
| 3.04.06                | Resultado de Equivalência Patrimonial                  | 2.248                                              | 5.963                                                           | 1.023                                                                    | 3.370                                                              |
| 3.05                   | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | 34.599                                             | 88.371                                                          | 51.346                                                                   | 131.141                                                            |
| 3.06                   | Resultado Financeiro                                   | -57.258                                            | -90.626                                                         | -45.219                                                                  | -90.951                                                            |
| 3.06.01                | Receitas Financeiras                                   | 47.925                                             | 112.613                                                         | 6.236                                                                    | 16.740                                                             |
| 3.06.02                | Despesas Financeiras                                   | -105.183                                           | -203.239                                                        | -51.455                                                                  | -107.691                                                           |
| 3.07                   | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro             | -22.659                                            | -2.255                                                          | 6.127                                                                    | 40.190                                                             |
| 3.08                   | Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro   | 29.825                                             | 40.454                                                          | -5.483                                                                   | -23.443                                                            |
| 3.08.01                | Corrente                                               | -2.295                                             | -13.499                                                         | -6.429                                                                   | -18.146                                                            |
| 3.08.02                | Diferido                                               | 32.120                                             | 53.953                                                          | 946                                                                      | -5.297                                                             |
| 3.09                   | Resultado Líquido das Operações Continuadas            | 7.166                                              | 38.199                                                          | 644                                                                      | 16.747                                                             |
| 3.10                   | Resultado Líquido de Operações Descontinuadas          | -52.666                                            | -52.666                                                         | 0                                                                        | 0                                                                  |
| 3.11                   | Lucro/Prejuízo Consolidado do Período                  | -45.500                                            | -14.467                                                         | 644                                                                      | 16.747                                                             |
| 3.11.01                | Atribuído a Sócios da Empresa Controladora             | -45.960                                            | -15.232                                                         | 768                                                                      | 15.803                                                             |
| 3.11.02                | Atribuído a Sócios Não Controladores                   | 460                                                | 765                                                             | -124                                                                     | 944                                                                |
| 3.99                   | Lucro por Ação - (Reais / Ação)                        |                                                    |                                                                 |                                                                          |                                                                    |
| 3.99.01                | Lucro Básico por Ação                                  |                                                    |                                                                 |                                                                          |                                                                    |
| 3.99.01.01             | ON                                                     | 0,02483                                            | 0,13234                                                         | 0,00323                                                                  | 0,08406                                                            |
| 3.99.02                | Lucro Diluído por Ação                                 |                                                    |                                                                 |                                                                          |                                                                    |
| 3.99.02.01             | ON                                                     | 0,02359                                            | 0,12576                                                         | 0,00311                                                                  | 0,80869                                                            |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                   | <b>Trimestre Atual<br/>01/07/2021 à 30/09/2021</b> | <b>Acumulado do Atual<br/>Exercício<br/>01/01/2021 à 30/09/2021</b> | <b>Igual Trimestre do<br/>Exercício Anterior<br/>01/07/2020 à 30/09/2020</b> | <b>Acumulado do Exercício<br/>Anterior<br/>01/01/2020 à 30/09/2020</b> |
|------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 4.01                   | Lucro Líquido Consolidado do Período        | -45.500                                            | -14.467                                                             | 644                                                                          | 16.747                                                                 |
| 4.03                   | Resultado Abrangente Consolidado do Período | -45.500                                            | -14.467                                                             | 644                                                                          | 16.747                                                                 |
| 4.03.01                | Atribuído a Sócios da Empresa Controladora  | -45.960                                            | -15.232                                                             | 768                                                                          | 15.803                                                                 |
| 4.03.02                | Atribuído a Sócios Não Controladores        | 460                                                | 765                                                                 | -124                                                                         | 944                                                                    |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta                                                                                 | Acumulado do Atual      | Acumulado do Exercício              |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
|                 |                                                                                                    | 01/01/2021 à 30/09/2021 | Anterior<br>01/01/2020 à 30/09/2020 |
| 6.01            | Caixa Líquido Atividades Operacionais                                                              | 63.489                  | 73.954                              |
| 6.01.01         | Caixa Gerado nas Operações                                                                         | 98.129                  | 110.732                             |
| 6.01.01.01      | Lucro líquido do período                                                                           | 38.199                  | 16.747                              |
| 6.01.01.02      | Perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa                                                | 2.293                   | 15.743                              |
| 6.01.01.03      | Depreciação e amortização                                                                          | 59.215                  | 52.983                              |
| 6.01.01.04      | Resultado na venda de imobilizado e intangível                                                     | 335                     | 850                                 |
| 6.01.01.05      | Prejuízo Líquido da Operação Descontinuada                                                         | -52.666                 | 0                                   |
| 6.01.01.06      | Resultado da equivalência patrimonial                                                              | -5.963                  | -3.370                              |
| 6.01.01.07      | Provisão para perdas em causas judiciais                                                           | -998                    | 492                                 |
| 6.01.01.08      | Imposto de renda e contribuição social diferidos                                                   | -53.953                 | 5.297                               |
| 6.01.01.09      | PIS/COFINS com recolhimento diferido                                                               | -6.900                  | 3.268                               |
| 6.01.01.10      | Juros sobre atualização do contas a receber e outros recebíveis                                    | -56.120                 | -69.661                             |
| 6.01.01.11      | Juros incorridos de empréstimos, financ., debêntures, partes relacionadas e arrendamento mercantil | 184.295                 | 94.146                              |
| 6.01.01.12      | Impostos de renda e contribuição social provisionados                                              | 13.499                  | 18.146                              |
| 6.01.01.13      | Operação Descontinuada                                                                             | 52.666                  | 0                                   |
| 6.01.01.14      | Transações de pagamentos baseados em ações                                                         | 710                     | 1.718                               |
| 6.01.01.15      | Outras receitas / outras despesas                                                                  | 233                     | -1.149                              |
| 6.01.01.17      | Ajuste a valor presente arbitragem SABESP                                                          | 0                       | 3.980                               |
| 6.01.01.18      | Receita com acordo de arbitragem SABESP                                                            | 0                       | -28.081                             |
| 6.01.01.19      | Juros sobre atualização de debêntures com partes relacionadas                                      | -75.952                 | 0                                   |
| 6.01.01.20      | Ajuste a valor presente de contas a receber de clientes                                            | -764                    | -377                                |
| 6.01.02         | Variações nos Ativos e Passivos                                                                    | 26.019                  | -31.510                             |
| 6.01.02.02      | Redução (Aumento) em contas a receber e outros recebíveis                                          | 5.985                   | -30.322                             |
| 6.01.02.04      | Aumento em impostos e contribuições a recuperar                                                    | -9.397                  | -376                                |
| 6.01.02.05      | Aumento em outros ativos                                                                           | -3.488                  | -3.579                              |
| 6.01.02.07      | Redução (Aumento) em fornecedores e outras contas a pagar                                          | 11.766                  | -2.330                              |
| 6.01.02.08      | Redução em outras obrigações                                                                       | 15.156                  | 7.158                               |
| 6.01.02.09      | Redução em obrigações fiscais                                                                      | 5.997                   | -2.061                              |
| 6.01.03         | Outros                                                                                             | -60.659                 | -5.268                              |
| 6.01.03.01      | Juros recebidos sobre atualização do contas a receber outros recebíveis                            | 49.865                  | 65.395                              |
| 6.01.03.02      | Juros pagos de empréstimos, financiamentos, debêntures e arrendamento mercantil                    | -96.205                 | -58.597                             |
| 6.01.03.03      | Imposto de renda e contribuição social pagos                                                       | -14.319                 | -12.066                             |
| 6.02            | Caixa Líquido Atividades de Investimento                                                           | -4.951.389              | -66.627                             |
| 6.02.02         | Aquisição de ativo intangível e ativos de contrato                                                 | -4.961.474              | -101.063                            |
| 6.02.03         | Aumento de capital em investidas                                                                   | -5.500                  | -3.905                              |
| 6.02.04         | Aquisições de ativos imobilizado                                                                   | -4.817                  | -1.955                              |
| 6.02.07         | Dividendos e juros capital próprio recebidos                                                       | 241                     | 0                                   |
| 6.02.08         | Depósitos bancários vinculados                                                                     | -10.756                 | 36.450                              |
| 6.02.10         | Outros investimentos                                                                               | 30.917                  | 3.846                               |
| 6.03            | Caixa Líquido Atividades de Financiamento                                                          | 5.134.508               | 349.777                             |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                                                      | <b>Acumulado do Atual Exercício<br/>01/01/2021 à 30/09/2021</b> | <b>Acumulado do Exercício Anterior<br/>01/01/2020 à 30/09/2020</b> |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 6.03.02                | Empréstimos, debêntures e financiamentos tomados                               | 3.276.732                                                       | 976.341                                                            |
| 6.03.03                | Pagamentos de empréstimos, financiamentos, debêntures e arrendamento mercantil | -145.134                                                        | -547.621                                                           |
| 6.03.04                | Custo de transação na emissão de debêntures                                    | -120.489                                                        | -76.351                                                            |
| 6.03.05                | Aumento de capital                                                             | 1.580.069                                                       | 0                                                                  |
| 6.03.06                | Recompra do bônus de subscrição                                                | 0                                                               | -2.592                                                             |
| 6.03.07                | Reserva de Capital                                                             | 14.293                                                          | 0                                                                  |
| 6.03.08                | Custo de transação no aumento de capital                                       | -27.262                                                         | 0                                                                  |
| 6.03.09                | Emissão debêntures mandatoriamente conversíveis em ações                       | 570.292                                                         | 0                                                                  |
| 6.03.10                | Recompra das ações dos executivos                                              | -13.993                                                         | 0                                                                  |
| 6.05                   | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes                                      | 246.608                                                         | 357.104                                                            |
| 6.05.01                | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes                                          | 475.012                                                         | 176.790                                                            |
| 6.05.02                | Saldo Final de Caixa e Equivalentes                                            | 721.620                                                         | 533.894                                                            |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>               | <b>Capital Social Integralizado</b> | <b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b> | <b>Reservas de Lucro</b> | <b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b> | <b>Outros Resultados Abrangentes</b> | <b>Patrimônio Líquido</b> | <b>Participação dos Não Controladores</b> | <b>Patrimônio Líquido Consolidado</b> |
|------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|
| 5.01                   | Saldos Iniciais                         | 842.107                             | -56.549                                                             | 24.608                   | -6.119                                | 0                                    | 804.047                   | 5.876                                     | 809.923                               |
| 5.02                   | Ajustes de Exercícios Anteriores        | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         | 0                                         | 0                                     |
| 5.03                   | Saldos Iniciais Ajustados               | 842.107                             | -56.549                                                             | 24.608                   | -6.119                                | 0                                    | 804.047                   | 5.876                                     | 809.923                               |
| 5.04                   | Transações de Capital com os Sócios     | 1.552.807                           | 574.031                                                             | 0                        | 0                                     | 0                                    | 2.126.838                 | -214                                      | 2.126.624                             |
| 5.04.01                | Aumentos de Capital                     | 1.552.807                           | 14.293                                                              | 0                        | 0                                     | 0                                    | 1.567.100                 | 0                                         | 1.567.100                             |
| 5.04.07                | Juros sobre Capital Próprio             | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         | -214                                      | -214                                  |
| 5.04.08                | Recompra das ações dos executivos       | 0                                   | -13.993                                                             | 0                        | 0                                     | 0                                    | -13.993                   | 0                                         | -13.993                               |
| 5.04.09                | Plano de opção de compra de ações       | 0                                   | 3.439                                                               | 0                        | 0                                     | 0                                    | 3.439                     | 0                                         | 3.439                                 |
| 5.04.10                | Emissão de debêntures                   | 0                                   | 570.292                                                             | 0                        | 0                                     | 0                                    | 570.292                   | 0                                         | 570.292                               |
| 5.05                   | Resultado Abrangente Total              | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | -15.232                               | 0                                    | -15.232                   | 765                                       | -14.467                               |
| 5.05.01                | Lucro Líquido do Período                | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | -15.232                               | 0                                    | -15.232                   | 765                                       | -14.467                               |
| 5.06                   | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0                                   | -2.116                                                              | 2.116                    | 0                                     | 0                                    | 0                         | 0                                         | 0                                     |
| 5.06.04                | Reclassificação entre reservas          | 0                                   | -2.116                                                              | 2.116                    | 0                                     | 0                                    | 0                         | 0                                         | 0                                     |
| 5.07                   | Saldos Finais                           | 2.394.914                           | 515.366                                                             | 26.724                   | -21.351                               | 0                                    | 2.915.653                 | 6.427                                     | 2.922.080                             |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                   | <b>Capital Social Integralizado</b> | <b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b> | <b>Reservas de Lucro</b> | <b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b> | <b>Outros Resultados Abrangentes</b> | <b>Patrimônio Líquido</b> | <b>Participação dos Não Controladores</b> | <b>Patrimônio Líquido Consolidado</b> |
|------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|
| 5.01                   | Saldos Iniciais                             | 958.856                             | -2.384                                                              | -52.560                  | -76.165                               | 0                                    | 827.747                   | 9.414                                     | 837.161                               |
| 5.02                   | Ajustes de Exercícios Anteriores            | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         | 0                                         | 0                                     |
| 5.03                   | Saldos Iniciais Ajustados                   | 958.856                             | -2.384                                                              | -52.560                  | -76.165                               | 0                                    | 827.747                   | 9.414                                     | 837.161                               |
| 5.04                   | Transações de Capital com os Sócios         | -87.472                             | -26.893                                                             | 0                        | 116.850                               | 0                                    | 2.485                     | -4.790                                    | -2.305                                |
| 5.04.06                | Dividendos                                  | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         | -804                                      | -804                                  |
| 5.04.07                | Juros sobre Capital Próprio                 | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         | -81                                       | -81                                   |
| 5.04.08                | Redução de capital com absorção de prejuízo | -116.850                            | 0                                                                   | 0                        | 116.850                               | 0                                    | 0                         | 0                                         | 0                                     |
| 5.04.09                | Emissão de Debêntures                       | 0                                   | 2.485                                                               | 0                        | 0                                     | 0                                    | 2.485                     | 0                                         | 2.485                                 |
| 5.04.10                | Conversão de Debêntures em capital          | 29.378                              | -29.378                                                             | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         | 0                                         | 0                                     |
| 5.04.11                | Aquisição Spat                              | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         | -3.905                                    | -3.905                                |
| 5.05                   | Resultado Abrangente Total                  | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 15.803                                | 0                                    | 15.803                    | 944                                       | 16.747                                |
| 5.05.01                | Lucro Líquido do Período                    | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 15.803                                | 0                                    | 15.803                    | 944                                       | 16.747                                |
| 5.06                   | Mutações Internas do Patrimônio Líquido     | 0                                   | 0                                                                   | 20.205                   | -40.685                               | 0                                    | -20.480                   | 0                                         | -20.480                               |
| 5.06.04                | Reserva legal                               | 0                                   | 0                                                                   | 2.116                    | -2.116                                | 0                                    | 0                         | 0                                         | 0                                     |
| 5.06.05                | Reserva de lucros                           | 0                                   | 0                                                                   | 38.569                   | -38.569                               | 0                                    | 0                         | 0                                         | 0                                     |
| 5.06.06                | Bônus de subscrição                         | 0                                   | 0                                                                   | -20.480                  | 0                                     | 0                                    | -20.480                   | 0                                         | -20.480                               |
| 5.07                   | Saldos Finais                               | 871.384                             | -29.277                                                             | -32.355                  | 15.803                                | 0                                    | 825.555                   | 5.568                                     | 831.123                               |

**DFs Consolidadas / 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<br>01/01/2020 à 30/09/2020 |
| 7.01            | Receitas                                         | 787.633                 | 589.880                             |
| 7.01.01         | Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços       | 789.953                 | 605.623                             |
| 7.01.04         | Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa  | -2.320                  | -15.743                             |
| 7.02            | Insumos Adquiridos de Terceiros                  | -498.940                | -278.341                            |
| 7.02.01         | Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos         | -440.487                | -229.679                            |
| 7.02.02         | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros | -58.453                 | -48.662                             |
| 7.03            | Valor Adicionado Bruto                           | 288.693                 | 311.539                             |
| 7.04            | Retenções                                        | -59.215                 | -52.983                             |
| 7.04.01         | Depreciação, Amortização e Exaustão              | -59.215                 | -52.983                             |
| 7.05            | Valor Adicionado Líquido Produzido               | 229.478                 | 258.556                             |
| 7.06            | Vlr Adicionado Recebido em Transferência         | 66.225                  | 21.898                              |
| 7.06.01         | Resultado de Equivalência Patrimonial            | 5.963                   | 3.370                               |
| 7.06.02         | Receitas Financeiras                             | 112.613                 | 16.740                              |
| 7.06.03         | Outros                                           | -52.351                 | 1.788                               |
| 7.06.03.01      | Resultado da Operação Descontinuada              | -52.666                 | 0                                   |
| 7.06.03.02      | Outras Receitas Líquidas                         | 315                     | 1.788                               |
| 7.07            | Valor Adicionado Total a Distribuir              | 295.703                 | 280.454                             |
| 7.08            | Distribuição do Valor Adicionado                 | 295.703                 | 280.454                             |
| 7.08.01         | Pessoal                                          | 88.352                  | 75.632                              |
| 7.08.01.01      | Remuneração Direta                               | 63.017                  | 55.977                              |
| 7.08.01.02      | Benefícios                                       | 22.095                  | 16.869                              |
| 7.08.01.03      | F.G.T.S.                                         | 3.240                   | 2.786                               |
| 7.08.02         | Impostos, Taxas e Contribuições                  | 24.768                  | 81.332                              |
| 7.08.02.01      | Federais                                         | 24.284                  | 80.869                              |
| 7.08.02.02      | Estaduais                                        | 27                      | 29                                  |
| 7.08.02.03      | Municipais                                       | 457                     | 434                                 |
| 7.08.03         | Remuneração de Capitais de Terceiros             | 197.050                 | 106.743                             |
| 7.08.03.01      | Juros                                            | 183.955                 | 91.382                              |
| 7.08.03.02      | Aluguéis                                         | 1.834                   | 1.052                               |
| 7.08.03.03      | Outras                                           | 11.261                  | 14.309                              |
| 7.08.04         | Remuneração de Capitais Próprios                 | -14.467                 | 16.747                              |
| 7.08.04.03      | Lucros Retidos / Prejuízo do Período             | -15.232                 | 15.803                              |
| 7.08.04.04      | Part. Não Controladores nos Lucros Retidos       | 765                     | 944                                 |

## Comentário do Desempenho



# PRESS RELEASE 3T21

## Destaques 3T21

- ❖ **Receita líquida atinge R\$293,9 milhões no 3T21 e R\$ 743,5 milhões no 9M21**
- ❖ **EBITDA ajustado<sup>1</sup> atinge R\$ 213,6 milhões no 9M21**
- ❖ **Continuidade das obras de implantação do Sistema Lipa de Esgotamento Sanitário, em Cuiabá, que beneficiará 126 mil pessoas em 77 bairros**
- ❖ **Covid-19: a Companhia segue atuando no reforço do cuidado com nossos colaboradores, parceiros e clientes**

---

<sup>1</sup> EBITDA Ajustado Excluindo Outros Efeitos

## Comentário do Desempenho

### Prezados Acionistas,

Atendendo às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. o Relatório da Administração e as Informações intermediárias da Iguá Saneamento S.A. ("Companhia" ou "Iguá"), relativos ao período findo em 30 de setembro de 2021, acompanhados do Relatório dos auditores independentes sobre as Informações intermediárias.

As informações financeiras intermediárias individuais foram preparadas de acordo as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP) e as informações financeiras intermediárias consolidadas foram preparadas de acordo as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS - International Financial Reporting Standards) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

A partir de interações com analistas e stakeholders da Companhia, colhemos algumas sugestões sobre a forma de apresentação das informações para maior clareza e detalhamento em nossa performance. Dessa forma, implementamos algumas alterações nas informações apresentadas neste Relatório da Administração em relação ao anterior. Todas as alterações estão descritas nos itens correspondentes.

### Principais investimentos realizados no trimestre

Dentre as principais entregas operacionais, destacam-se:

#### Cuiabá (MT)

- ✓ Continuidade das obras para implantação da ETE Lipa: composto por 220 quilômetros de redes coletoras, três estações elevatórias e uma estação de tratamento, o SES Lipa beneficiará 126 mil pessoas, em 77 bairros;
- ✓ Implantação das redes coletoras de esgoto nos SES Lipa, SES Dom Aquino e SES Tijucal;
- ✓ Troca sistemática de HDs e combate a perdas de água.

#### Paranaguá (PR)

- ✓ Interligação do Poço 2 na ETA Colônia;
- ✓ Ampliação e melhorias na ETA Brasília - Ilha do Mel.

#### Atibaia (SP)

- ✓ Avanço nas obras referentes à segunda fase da ETE Estoril;
- ✓ Implantação do Coletor Tronco Jerônimo de Camargo.

## Comentário do Desempenho

### Demais concessões

- ✓ Tubarão: Implantação de rede coletora e ligações de esgoto; Avanço na implantação da LR Santos Dumont; Modernização do Decantador 01 da ETA Fábio Silva.
- ✓ Concessões Interior MT: Melhorias nas ETEs de Alta Floresta e Pontes e Lacerda; Implantação dos reservatórios flexíveis para o plano de estiagem.

## 1. PERFORMANCE OPERACIONAL

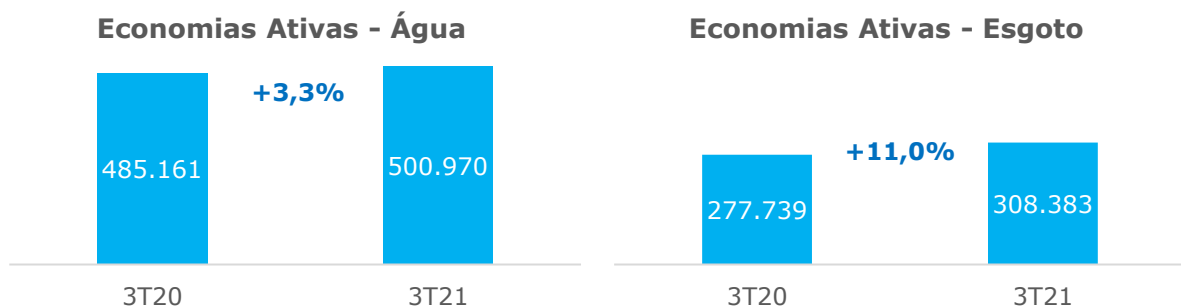
### Economias ativas

O número de economias de água atingiu 501,0 mil no 3T21, representando um crescimento de 3,3% (ou 15,8 mil economias) em comparação ao 3T20, em função, principalmente, do crescimento das economias em Cuiabá e Paranaguá que, juntas, foram responsáveis por 60,9% (ou 9,6 mil economias) do aumento total.

O número de economias de esgoto atingiu 308,3 mil no 3T21, representando um crescimento de 11,0% (ou 30,6 mil economias) em comparação ao 3T20, em função, principalmente, do crescimento das economias em Cuiabá, Paranaguá e Tubarão que, juntas, foram responsáveis por 87,0% (ou 26,7 mil economias) do aumento total.

O aumento total de economias ativas de 46,5 mil é consequência do aumento da população atendida por meio de investimento em novas ligações, regularizações e restabelecimento de economias inativas.

Todos os números já excluem a operação da PPP com o Município de Guaratinguetá.



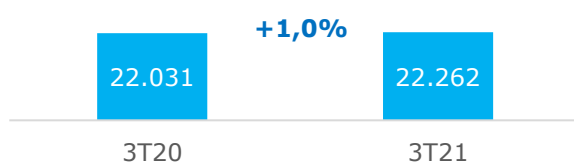
## Comentário do Desempenho

### Volume faturado

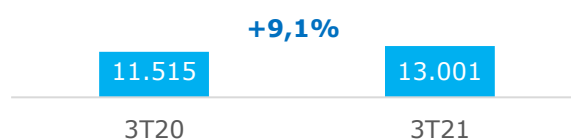
No 3T21, o volume faturado de água atingiu 22,3 milhões de metros cúbicos, representando um aumento de 1,0% na comparação com o mesmo período do ano anterior. No 9M21, o volume faturado de água atingiu 65,1 milhões de metros cúbicos, representando um aumento de 2,4% na comparação com o mesmo período do ano anterior.

Já o volume faturado de esgoto totalizou, no 3T21, 13,0 milhões de metros cúbicos, representando um crescimento de 9,1% em relação ao 3T20. No 9M21, o volume faturado de esgoto atingiu 37,4 milhões de metros cúbicos, representando um aumento de 8,7% na comparação com o mesmo período do ano anterior. As SPEs de Atibaia, Tubarão e Cuiabá foram as responsáveis por 91,3% e 84,3% dos aumentos no 3T21 e 9M21, respectivamente, e são consequência da expansão das economias ativas de esgoto detalhadas acima. Todos os números já excluem a operação da PPP com o Município de Guaratinguetá.

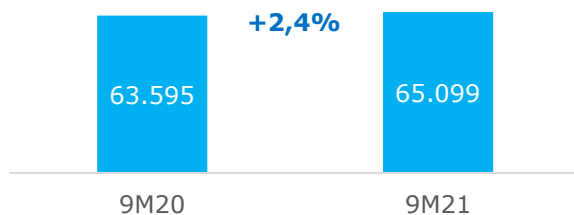
**Volume faturado - Água  
(1000 m<sup>3</sup>)**



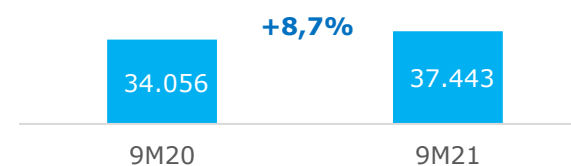
**Volume faturado - Esgoto  
(1000 m<sup>3</sup>)**



**Volume faturado - Água  
(1000 m<sup>3</sup>)**



**Volume faturado - Esgoto  
(1000 m<sup>3</sup>)**

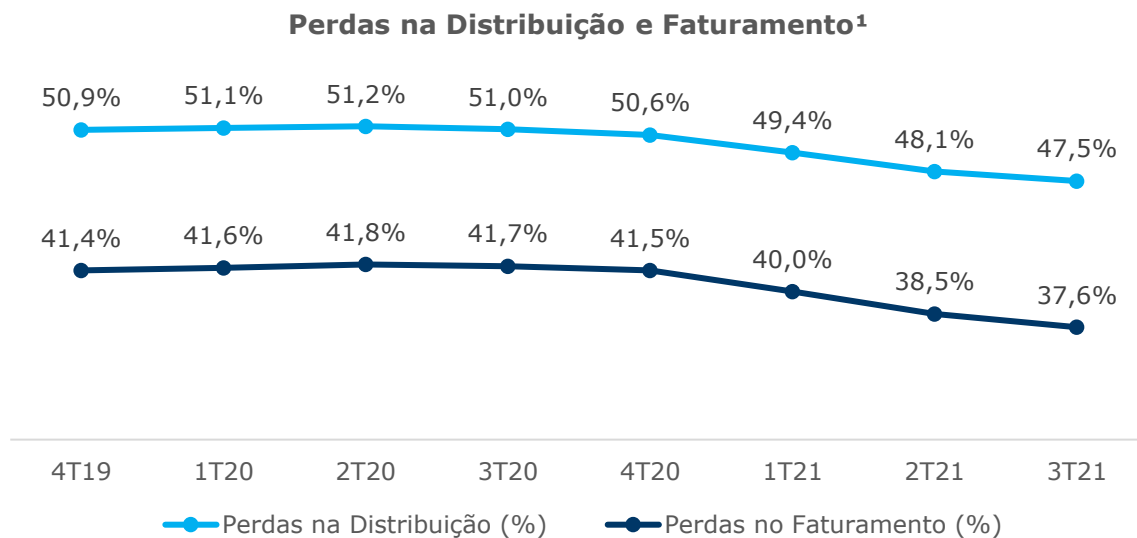


## Comentário do Desempenho

### Perdas

O índice de perdas no faturamento, ou água não faturada, que avalia o quanto da água produzida pelo sistema de abastecimento não foi faturada, apresentou redução de 4,1 p.p. em relação ao 3T20, finalizando o 3T21 em 37,6%.

O índice de perdas na distribuição, que avalia do volume de água produzido quanto é efetivamente consumido no sistema de abastecimento<sup>1</sup>, apresentou redução de 3,5 p.p. em relação ao 2T20, finalizando o 3T21 em 47,5%.



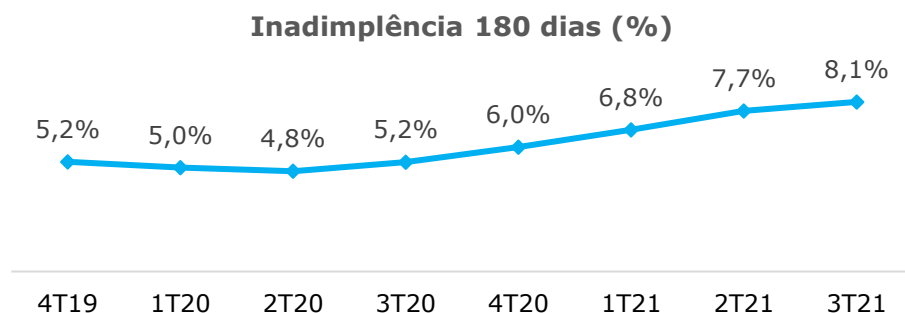
### Inadimplência

Historicamente a Iguá acompanha como principal indicador de inadimplência a média móvel (12 meses) *over 180*, ou seja, os atrasos acima de 180 dias após o vencimento, por entender que esta é a melhor referência para a inadimplência estrutural do negócio. Temos como meta a redução da inadimplência ao prezar pela qualidade do serviço prestado, manter uma comunicação clara e tempestiva com os clientes e proporcionar formas diferenciadas de quitar suas pendências.

<sup>1</sup> Definição do Índice de Perdas no Faturamento (IPFT) e do Índice de Perdas na Distribuição (IPD) de acordo com o Instituto Trata Brasil. Informação apresentada em médias móveis de 12 meses.

## Comentário do Desempenho

No 3T21, o indicador de inadimplência 180 dias (considerando a média móvel dos 12 meses anteriores) foi de 8,1%, um aumento de 2,9 p.p. em relação ao ano anterior, refletindo os efeitos da pandemia. O trimestre apresenta alta de 0,4 p.p. se comparado com o 2T21.



## 2. PERFORMANCE ECONÔMICO-FINANCEIRA

| Destaques Financeiros (R\$ '000)                               | 3T21            | 3T20           | Δ %              | 9M21            | 9M20           | Δ %            |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|
| <b>Receita operacional líquida</b>                             | <b>293.934</b>  | <b>189.361</b> | <b>55,2%</b>     | <b>743.448</b>  | <b>556.104</b> | <b>33,7%</b>   |
| Custos Totais                                                  | (201.034)       | (91.705)       | 119,2%           | (512.089)       | (297.657)      | 72,0%          |
| <b>Lucro bruto</b>                                             | <b>92.900</b>   | <b>97.656</b>  | <b>-4,9%</b>     | <b>231.359</b>  | <b>258.447</b> | <b>-10,5%</b>  |
| Despesas operacionais                                          | (60.549)        | (47.333)       | 27,9%            | (148.951)       | (130.676)      | 14,0%          |
| Equivalência                                                   | 2.248           | 1.023          | 119,7%           | 5.963           | 3.370          | 76,9%          |
| <b>Lucro op. antes do res. fin.</b>                            | <b>34.599</b>   | <b>51.346</b>  | <b>-32,6%</b>    | <b>88.371</b>   | <b>131.141</b> | <b>-32,6%</b>  |
| Resultado financeiro líquido                                   | (57.258)        | (45.219)       | 26,6%            | (90.626)        | (90.951)       | -0,4%          |
| <b>Resultado antes dos impostos</b>                            | <b>(22.659)</b> | <b>6.127</b>   | <b>-469,8%</b>   | <b>(2.255)</b>  | <b>40.190</b>  | <b>-105,6%</b> |
| IR/CSLL                                                        | 29.825          | (5.483)        | -644,0%          | 40.454          | (23.443)       | -272,6%        |
| <b>Resultado do período</b>                                    | <b>7.166</b>    | <b>644</b>     | <b>1.012,7%</b>  | <b>38.199</b>   | <b>16.747</b>  | <b>128,1%</b>  |
| Prejuízo da operação descontinuada                             | (52.666)        | -              | 100%             | (52.666)        | -              | 100,0%         |
| <b>Resultado do período incluindo operações descontinuadas</b> | <b>(45.500)</b> | <b>644</b>     | <b>-7.165,2%</b> | <b>(14.467)</b> | <b>16.747</b>  | <b>-186,4%</b> |

### Receita operacional líquida

Para melhor análise informamos a abertura da receita líquida da Iguá e suas comparações do 3T21 e 9M21 com os mesmos períodos do ano anterior. Importante ressaltar que a receita de construção reflete a aplicação de norma IFRIC12 (ICPC 01-R1), com impacto maior no resultado das PPPs. Já a receita do ativo financeiro é decorrente da atualização dos direitos

## Comentário do Desempenho

a faturar constituídos pela receita de construção do ativo financeiro, correspondente aos contratos de concessão pública. O cálculo é feito com base na taxa de desconto específica de cada contrato.

| Receita Líquida Consolidada (R\$ '000)      | 3T21           | 3T20           | Var %        | 9M21           | 9M20           | Var %        |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| Serviços de Água                            | 87.688         | 77.946         | 12,5%        | 227.113        | 215.761        | 5,3%         |
| Serviços de Esgoto                          | 41.103         | 35.844         | 14,7%        | 113.020        | 101.142        | 11,7%        |
| Outros Serviços                             | 38.983         | 67.008         | -41,8%       | 124.179        | 167.693        | -25,9%       |
| <b>(=) Receita de Saneamento e Serviços</b> | <b>167.774</b> | <b>180.798</b> | <b>-7,2%</b> | <b>464.312</b> | <b>484.596</b> | <b>-4,2%</b> |
| Construção                                  | 154.496        | 35.873         | 330,7%       | 358.236        | 147.256        | 143,3%       |
| Deduções                                    | (28.336)       | (27.310)       | 3,8%         | (79.100)       | (75.748)       | 4,4%         |
| <b>(=) Receita Operacional Líquida</b>      | <b>293.934</b> | <b>189.361</b> | <b>55,2%</b> | <b>743.448</b> | <b>556.104</b> | <b>33,7%</b> |

No 3T21, a receita operacional líquida totalizou R\$293,9 milhões, representando um crescimento de 55,2% (ou R\$104,6 milhões) em relação ao 3T20. Este aumento deve-se ao crescimento da receita de construção para R\$154,5 milhões no 3T21 e R\$ 358,2 milhões no 9M21, decorrentes da retomada da execução dos investimentos pela Companhia, conforme detalhado neste relatório.

Excluindo-se a receita de construção e outras deduções, houve redução da receita em 7,2% no trimestre, em comparação ao mesmo período de 2020, e 4,2% no acumulado de 9 meses. A queda é explicada principalmente pela elevada base de comparação devido à receita extraordinária de R\$ 28 milhões apurada no 3T20, decorrente de acordo entre a controlada SPAT Saneamento e a Sabesp para extinção de processo arbitral relacionado ao contrato de PPP. Além disso, a receita das PPPs no 3T21 foi negativamente impactada em R\$ 17 milhões pela redução da remuneração do ativo financeiro, conforme metodologia de cálculo do ICPC 01, sendo este efeito puramente contábil, portanto sem efeito nos valores efetivamente recebidos nos contratos de PPP.

Destacamos ainda o crescimento expressivo da receita de serviços de água e de serviços de esgoto, decorrentes da expansão das economias e dos reajustes ordinários e extraordinários aplicados no período.

### Receita detalhada

A abertura em maior detalhe das principais concessões, localizadas em Cuiabá (MT) e Paranaguá (PR), e das PPPs que compõem o portfólio da Companhia, destacadas a seguir.

## Comentário do Desempenho

| Receita Líquida - Cuiabá (R\$ '000)         | 3T21           | 3T20          | Var %         | 9M21           | 9M20           | Var %        |
|---------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| Serviços de Água                            | 56.663         | 50.249        | 12,8%         | 146.657        | 140.090        | 4,7%         |
| Serviços de Esgoto                          | 25.285         | 20.936        | 20,8%         | 68.626         | 58.762         | 16,8%        |
| Outros Serviços                             | 2.525          | 805           | 213,7%        | 5.884          | 4.457          | 32,0%        |
| <b>(=) Receita de Saneamento e Serviços</b> | <b>84.473</b>  | <b>71.990</b> | <b>17,3%</b>  | <b>221.167</b> | <b>203.309</b> | <b>8,8%</b>  |
| Construção                                  | 108.962        | 17.630        | 518,0%        | 246.007        | 74.556         | 230,0%       |
| Deduções                                    | (17.501)       | (13.876)      | 26,1%         | (47.487)       | (39.684)       | 19,7%        |
| <b>(=) Receita Líquida Total</b>            | <b>175.934</b> | <b>75.744</b> | <b>132,3%</b> | <b>419.687</b> | <b>238.181</b> | <b>76,2%</b> |

| Receita Líquida - Paranaguá (R\$ '000)      | 3T21          | 3T20          | Var %        | 9M21           | 9M20          | Var %        |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|---------------|--------------|
| Serviços de Água                            | 13.882        | 11.882        | 16,8%        | 37.086         | 34.740        | 6,8%         |
| Serviços de Esgoto                          | 6.853         | 6.154         | 11,4%        | 20.081         | 18.602        | 8,0%         |
| Outros Serviços                             | 450           | 344           | 30,8%        | 1.632          | 1.456         | 12,1%        |
| <b>(=) Receita de Saneamento e Serviços</b> | <b>21.185</b> | <b>18.380</b> | <b>15,3%</b> | <b>58.799</b>  | <b>54.798</b> | <b>7,3%</b>  |
| Construção                                  | 17.418        | 2.910         | 498,6%       | 49.983         | 11.230        | 345,1%       |
| Deduções                                    | (2.624)       | (2.547)       | 3,0%         | (7.984)        | (7.141)       | 11,8%        |
| <b>(=) Receita Líquida Total</b>            | <b>35.979</b> | <b>18.743</b> | <b>92,0%</b> | <b>100.798</b> | <b>58.887</b> | <b>71,2%</b> |

| Receita Líquida - PPPs (R\$ '000)           | 3T21          | 3T20          | Var %         | 9M21           | 9M20           | Var %         |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| Serviços de Água                            | -             | -             | -             | -              | -              | -             |
| Serviços de Esgoto                          | -             | -             | -             | -              | -              | -             |
| Outros Serviços                             | 34.532        | 64.717        | -46,6%        | 112.215        | 158.050        | -29,0%        |
| <b>(=) Receita de Saneamento e Serviços</b> | <b>34.532</b> | <b>64.717</b> | <b>-46,6%</b> | <b>112.215</b> | <b>158.050</b> | <b>-29,0%</b> |
| Construção                                  | 18.744        | 12.523        | 49,7%         | 44.286         | 52.054         | -14,9%        |
| Deduções                                    | (4.943)       | (7.479)       | -33,9%        | (14.542)       | (19.866)       | -26,8%        |
| <b>(=) Receita Líquida Total</b>            | <b>48.333</b> | <b>69.761</b> | <b>-30,7%</b> | <b>141.959</b> | <b>190.238</b> | <b>-25,4%</b> |

| Receita Líquida - Demais Concessões (R\$ '000) | 3T21          | 3T20          | Var %        | 9M21          | 9M20          | Var %        |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| Serviços de Água                               | 17.143        | 15.815        | 8,4%         | 43.370        | 40.931        | 6,0%         |
| Serviços de Esgoto                             | 8.965         | 8.754         | 2,4%         | 24.313        | 23.778        | 2,2%         |
| Outros Serviços                                | 1.476         | 1.142         | 29,2%        | 4.448         | 3.730         | 19,2%        |
| <b>(=) Receita de Saneamento e Serviços</b>    | <b>27.584</b> | <b>25.711</b> | <b>7,3%</b>  | <b>72.131</b> | <b>68.439</b> | <b>5,4%</b>  |
| Construção                                     | 9.372         | 2.810         | 233,5%       | 17.960        | 9.416         | 90,7%        |
| Deduções                                       | (3.268)       | (3.408)       | -4,1%        | (9.087)       | (9.057)       | 0,3%         |
| <b>(=) Receita Líquida Total</b>               | <b>33.688</b> | <b>25.113</b> | <b>34,1%</b> | <b>81.004</b> | <b>68.798</b> | <b>17,7%</b> |

Dentre as principais variações na Receita de Saneamento e Outros Serviços entre os períodos, destacam-se:

- Cuiabá: o resultado, quando comparado com os mesmos períodos de 2020, reflete a retomada após os efeitos da pandemia, aumento do número de economias, e aplicação do reajuste ordinário de 2020, aprovado em janeiro/21, de 6,04% (cuja aplicação havia sido suspensão via decreto municipal por conta da pandemia), e de 2021, de 2,22%, aprovado em abril/21;
- Paranaguá: a receita dos serviços de água e esgoto permanecem em crescimento em decorrência principalmente do aumento do número de economias ativas de água e esgoto;

## Comentário do Desempenho

- PPPs: a queda observada na linha de outros serviços, conforme explicado no quadro consolidado, é decorrente principalmente do impacto positivo de aproximadamente R\$ 28 milhões ocorrido em 2020 na controlada SPAT Saneamento, em virtude de acordo com a Sabesp para extinção de processo arbitral relacionado ao contrato de PPP. O restante da retração na receita de outros serviços entre 2020 e 2021 é explicado principalmente pela redução da remuneração do ativo financeiro dos contratos de PPP, conforme metodologia de cálculo do ICPC 01 (mencionado acima), com a ressalva de que se trata de efeito puramente contábil, portanto, sem efeito nos valores efetivamente recebidos nos contratos de PPP;
- Demais concessões: as receitas de água e esgoto seguem em tendência de crescimento em relação ao ano anterior principalmente pela adição de novas economias.

### Custos e Despesas

No 3T21, os custos e despesas apresentaram aumento de R\$121,3 milhões ou 87,9% em relação ao mesmo período de 2020, em função principalmente do incremento de R\$114,0 milhões referentes ao custo de construção, que é reflexo da retomada dos investimentos executados no trimestre. Excluindo-se os custos e despesas com amortização, depreciação e custos de construção, a Companhia apresentou aumento de 6,9% ou R\$6,1 milhões em comparação com o 3T20, decorrente, principalmente, do aumento dos custos e despesas com pessoal e serviços de terceiros.

| Custos e Despesas (R\$ mil) | 3T21             | 3T20             | Var %        | 9M21             | 9M20             | Var %        |
|-----------------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|------------------|--------------|
| Pessoal                     | (35.574)         | (29.416)         | 20,9%        | (97.704)         | (85.125)         | 14,8%        |
| Serviços de terceiros       | (29.721)         | (21.445)         | 38,6%        | (66.261)         | (57.179)         | 15,9%        |
| Energia elétrica            | (13.417)         | (13.173)         | 1,9%         | (38.224)         | (39.043)         | -2,1%        |
| Equivalência patrimonial    | 2.248            | 1.023            | 119,7%       | 5.963            | 3.370            | 76,9%        |
| Outros custos               | (17.757)         | (25.131)         | -29,3%       | (62.770)         | (68.359)         | -8,2%        |
| <b>Subtotal</b>             | <b>(94.221)</b>  | <b>(88.142)</b>  | <b>6,9%</b>  | <b>(258.996)</b> | <b>(246.336)</b> | <b>5,1%</b>  |
| Amortização e depreciação   | (19.700)         | (18.474)         | 6,6%         | (59.215)         | (52.983)         | 11,8%        |
| <b>Subtotal</b>             | <b>(113.921)</b> | <b>(106.616)</b> | <b>6,9%</b>  | <b>(318.211)</b> | <b>(299.319)</b> | <b>6,3%</b>  |
| Custo de construção         | (145.414)        | (31.399)         | 363,1%       | (336.866)        | (125.644)        | 168,1%       |
| <b>TOTAL</b>                | <b>(259.335)</b> | <b>(138.015)</b> | <b>87,9%</b> | <b>(655.077)</b> | <b>(424.963)</b> | <b>54,1%</b> |

- Pessoal

No 3T21, os custos e despesas com pessoal totalizaram R\$35,6 milhões, um aumento de R\$ 6,2 milhões ou 20,9% em relação ao 3T20, em função principalmente de custos associados à contratação de mão de obra para início da estruturação da operação no Rio de Janeiro e reajustes salariais nas demais empresas do Grupo.

## Comentário do Desempenho

- Serviços de terceiros

No 3T21, os custos e despesas com serviços de terceiros foram de R\$29,7 milhões, um aumento de R\$8,3 milhões ou 38,6% na comparação com o 3T20. As oscilações do trimestre são reflexo principalmente da contratação de consultorias e assessorias jurídicas relacionados à nova operação no Rio de Janeiro.

- Energia elétrica

No 3T21, os custos e despesas com energia elétrica atingiram R\$13,4 milhões, um aumento de R\$ 0,2 milhão ou 1,9% em comparação com o mesmo período do ano anterior. No 9M21, os custos e despesas com energia elétrica totalizaram R\$38,2 milhões, com queda de 2,1% ou R\$0,8 milhão. A redução apresentada é resultado dos investimentos executados para maior eficiência no consumo relacionado às operações.

### Resultado Financeiro

| Resultado Financeiro (R\$ mil) | 3T21            | 3T20            | Δ %          | 9M21            | 9M20            | Δ %          |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Receitas Financeiras           | 47.925          | 6.236           | 668,5%       | 112.613         | 16.740          | 572,7%       |
| Despesas Financeiras           | (105.183)       | (51.455)        | 104,4%       | (203.239)       | (107.691)       | 88,7%        |
| <b>Resultado Financeiro</b>    | <b>(57.258)</b> | <b>(45.219)</b> | <b>26,6%</b> | <b>(90.626)</b> | <b>(90.951)</b> | <b>-0,4%</b> |

No 3T21, as receitas financeiras totalizaram R\$47,9 milhões, apresentando um aumento de R\$41,7 milhões em relação ao 3T20. No 9M21, o incremento ante o mesmo período de 2020 foi de R\$ 95,9 milhões. O reflexo na receita financeira é resultado principalmente do maior saldo de caixa e equivalentes, decorrente dos aportes de capital realizados pelos acionistas da Companhia, além de refletir também a elevação das taxas de juros.

O aumento nas despesas financeiras é decorrente principalmente das novas captações de recursos realizadas entre 2020 e 2021.

### Resultado do exercício

No 3T21 o resultado antes dos impostos ajustado da Iguá foi negativo em R\$22,7 milhões. No 9M21, o mesmo resultado foi negativo em R\$ 2,2 milhões.

## Comentário do Desempenho

### 3. EBITDA E EBITDA AJUSTADO EXCLUINDO OUTROS EFEITOS

No 9M21, o EBITDA totalizou R\$147,6 milhões, apresentando uma redução de 19,9% em relação ao 9M20. A Margem EBITDA foi de 19,9%.

| Resultado / EBITDA Ajustado<br>(R\$ mil) | Total (IFRS)   |                | Ajustes          |                 | Total Ajustado |                |
|------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|
|                                          | 9M21           | 9M20           | 9M21             | 9M20            | 9M21           | 9M20           |
| <b>Receita líquida</b>                   | <b>743.448</b> | <b>556.104</b> | <b>(244.240)</b> | <b>(54.932)</b> | <b>499.208</b> | <b>501.172</b> |
| Custo total                              | (523.886)      | (306.468)      | 284.732          | 71.951          | (239.154)      | (234.517)      |
| <b>Lucro bruto</b>                       | <b>219.562</b> | <b>249.636</b> | <b>40.492</b>    | <b>17.019</b>   | <b>260.054</b> | <b>266.655</b> |
| Despesas operacionais                    | (131.191)      | (118.495)      | (15.159)         | (7.664)         | (146.350)      | (126.159)      |
| Financeiras líquidas                     | (90.626)       | (90.951)       | 3.344            | (4.800)         | (87.283)       | (95.751)       |
| <b>Resultado antes IRPJ e CSLL</b>       | <b>(2.255)</b> | <b>40.190</b>  | <b>28.677</b>    | <b>4.554</b>    | <b>26.421</b>  | <b>44.744</b>  |
| (+) Amortização / Depreciação            | 59.215         | 53.042         | 40.716           | 37.712          | 99.931         | 90.755         |
| (+) Financeiras líquidas                 | 90.626         | 90.951         | (3.344)          | 4.800           | 87.283         | 95.751         |
| <b>EBITDA</b>                            | <b>147.586</b> | <b>184.183</b> | <b>66.048</b>    | <b>47.067</b>   | <b>213.635</b> | <b>231.250</b> |
| <b>Margem EBITDA</b>                     | <b>19,9%</b>   | <b>33,1%</b>   |                  |                 | <b>42,8%</b>   | <b>46,1%</b>   |

O EBITDA Ajustado foi construído pela Companhia com a intenção de permitir melhor interpretação do desempenho operacional, modelo de negócio e conversão de caixa da Igua.

Ressaltamos que o EBITDA Ajustado é uma medida não contábil, cabendo à Companhia informar os seus critérios, em consonância com a instrução CVM 527:

I. Eliminação do efeito de receitas e despesas não recorrentes (incluindo os efeitos contábeis decorrentes de *impairment*, ou reversão de *impairment*, dos ativos), se houver.

Além disso, para proporcionar maior aderência à geração de caixa da companhia, entendemos ser importante desconsiderar também outros efeitos, a saber:

II. Eliminação dos efeitos contábeis ocasionados pela aplicação das normas do IFRS aplicadas à Companhia (em especial do IFRIC12 / ICPC-01, que se refere à desconsideração de Receitas e Custos de Construção, bem como constituição do Ativo Financeiro);

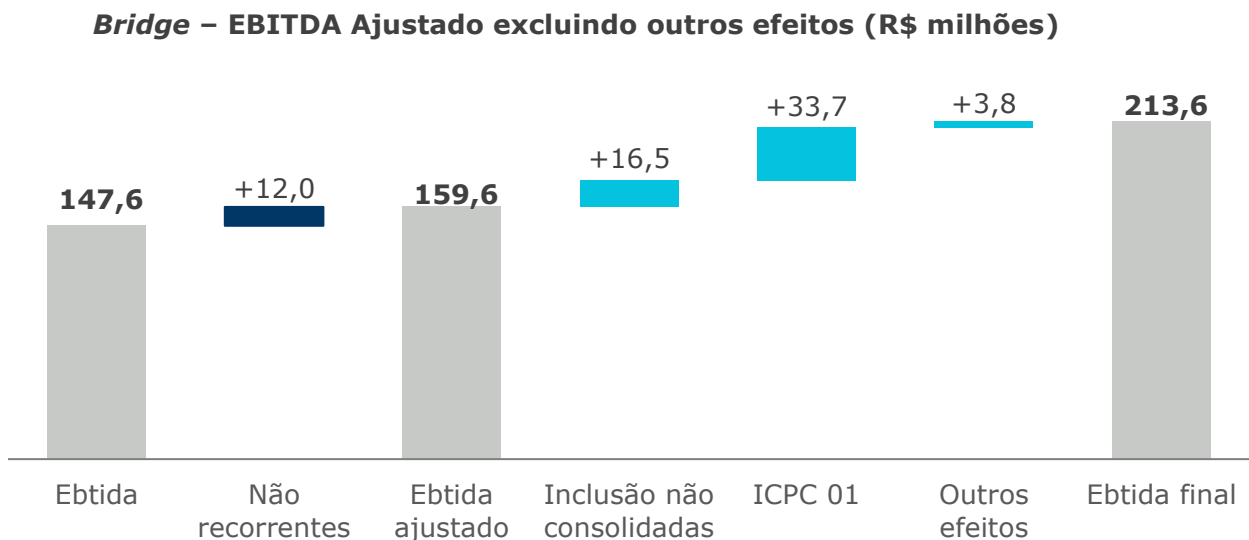
III. Consolidação proporcional das empresas do Grupo que possuem acionista minoritário ou controle compartilhado

## Comentário do Desempenho

Dessa forma divulgamos também o EBITDA Ajustado excluindo outros efeitos<sup>1</sup>, que entendemos ser a métrica adequada de desempenho financeiro da companhia.

No 9M21, o EBITDA Ajustado Excluindo Outros Efeitos totalizou R\$ 213,6 milhões, apresentando uma redução de 7,6% em relação ao 9M20. Esta redução é explicada principalmente pela linha de Despesas Operacionais, que apresentou no 9M21 aumento de R\$ 20,1 milhões frente ao 9M20 e representa, na maior parte, as despesas decorrentes do processo de IPO que foi interrompido em definitivo no 2T20. A Margem EBITDA Ajustada foi de 42,8%.

Ainda, para maior clareza, detalhamos os efeitos dos ajustes considerados para o EBITDA no trimestre:



**Não recorrentes:** exclusão dos efeitos não recorrentes relacionados aos gastos pré-operacionais da nova operação Iguá Rio de Janeiro S.A.

**Inclusão não-consolidadas:** adição do percentual do EBITDA proporcional das sociedades do grupo não-consolidadas nas DFs (Castilho e Andradina – 70%, e Tubarão e Itapoá – 50%).

<sup>1</sup> A partir do Release do 2T21, o EBITDA Ajustado passou a calculado a partir do percentual (%) de participação de cada subsidiária não consolidada (Castilho e Andradina – 70%, e Tubarão e Itapoá – 50%). Anteriormente, a inclusão era de 100% das concessões citadas. Vale ressaltar que a alteração também está refletida nos números dos períodos comparativos anteriores à mudança. Adicionalmente, visando maior clareza e objetividade, alguns dos ajustes (exclusão de efeitos de determinados CPCs) deixaram de ser realizados, buscando preservar apenas os mais relevantes para entendimento do negócio e simplificar a análise dos resultados da Companhia.

## Comentário do Desempenho

**ICPC 01:** exclusão dos efeitos gerados pela aplicação do CPC 01 sobre os custos de construção, receita de construção e ativo financeiro.

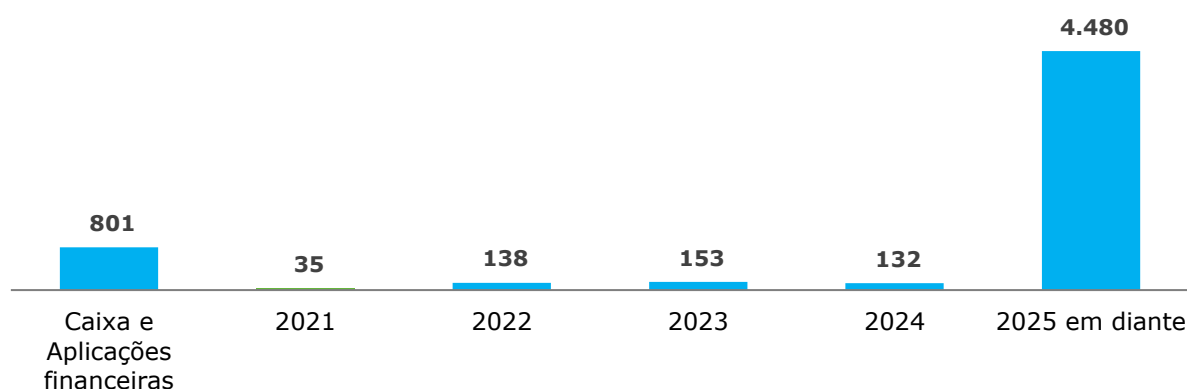
**Outros Efeitos:** efeitos contábeis decorrentes da exclusão da aplicação dos CPCs 47 e 48.

### 4. ENDIVIDAMENTO

No 3T21, a dívida líquida - incluindo não consolidadas - da Companhia totalizou R\$4,1 bilhões, um aumento de 264,8% ou R\$3,0 bilhões na comparação com o mesmo período do ano anterior, em função principalmente de captação de novas debêntures para financiamento do pagamento de outorga da Iguaá Rio de Janeiro.

| Endividamento (R\$ mil)                                      | 3T21             | 3T20             | Δ%            |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| <b>Dívida bruta</b>                                          | <b>4.906.324</b> | <b>1.725.488</b> | <b>184,3%</b> |
| (-) Caixa e Aplicações financeiras                           | (795.524)        | (623.315)        | 27,6%         |
| <b>Dívida líquida</b>                                        | <b>4.110.800</b> | <b>1.102.173</b> | <b>273,0%</b> |
| (+) Dívida bruta - Não Consolidadas                          | 31.655           | 44.240           | -28,4%        |
| (-) Caixa e Aplicações Financeiras - Não consolidadas        | (5.494)          | (12.479)         | -56,0%        |
| <b>Dívida líquida - Incluindo Não Consolidadas</b>           | <b>4.136.961</b> | <b>1.133.934</b> | <b>264,8%</b> |
| EBITDA ajustado excl. outros efeitos (12 meses)              | 282.950          | 313.708          | -9,8%         |
| <b>Dívida líquida / EBITDA ajustado excl. outros efeitos</b> | <b>14,6x</b>     | <b>3,6x</b>      |               |

### Cronograma de Amortização<sup>1</sup>



## Comentário do Desempenho

No 3T21, 99% do endividamento consolidado estava concentrado no longo prazo, com prazo médio de 4,6 anos.

### 5. INVESTIMENTOS

Abaixo, a visão do volume investido e abertura entre as principais concessões no 9M20 e 9M21. Os principais investimentos do período estão descritos no início deste relatório.

| Total de Grupo <sup>1</sup><br>(R\$ mil) | 9M21           | 9M20           | Var %         |
|------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Rede de água                             | 27.765         | 24.766         | 12,1%         |
| Rede de esgoto                           | 26.763         | 20.165         | 32,7%         |
| Obras em andamento                       | 277.060        | 57.295         | 383,6%        |
| Outros investimentos                     | 3.300          | 1.288          | 156,2%        |
| <b>Total</b>                             | <b>334.888</b> | <b>103.514</b> | <b>223,5%</b> |

| Subsidiárias         | Cuiabá         |               |               | Paranaguá     |               |               |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                      | 9M21           | 9M20          | Var %         | 9M21          | 9M20          | Var %         |
| Rede de água         | 11.061         | 9.266         | 19,4%         | 5.644         | 4.878         | 15,7%         |
| Rede de esgoto       | 6.337          | 8.541         | -25,8%        | 6.594         | 7.821         | -15,7%        |
| Obras em andamento   | 226.473        | 55.846        | 305,5%        | 36.341        | 282           | 12.786,9%     |
| Outros investimentos | 1.610          | 732           | 119,9%        | 1.404         | 167           | 740,7%        |
| <b>Total</b>         | <b>245.481</b> | <b>74.385</b> | <b>230,0%</b> | <b>49.983</b> | <b>13.148</b> | <b>280,2%</b> |

| Subsidiárias         | Demais concessões |              |              | PPPs      |           |               | Não consolidadas |              |               |
|----------------------|-------------------|--------------|--------------|-----------|-----------|---------------|------------------|--------------|---------------|
|                      | 9M21              | 9M20         | Var %        | 9M21      | 9M20      | Var %         | 9M21             | 9M20         | Var %         |
| Rede de água         | 5.524             | 6.604        | -16,4%       | -         | -         | -             | 5.536            | 4.018        | 37,8%         |
| Rede de esgoto       | 1.996             | 1.206        | 65,5%        | 24        | 50        | -52,0%        | 11.812           | 2.547        | 363,8%        |
| Obras em andamento   | 10.553            | 1.028        | 926,6%       | 25        | 7         | 257,1%        | 3.668            | 132          | 2.678,8%      |
| Outros investimentos | 171               | 344          | -50,3%       | -         | 7         | -             | 115              | 38           | 202,6%        |
| <b>Total</b>         | <b>18.244</b>     | <b>9.182</b> | <b>98,7%</b> | <b>49</b> | <b>64</b> | <b>-23,4%</b> | <b>21.131</b>    | <b>6.735</b> | <b>213,7%</b> |

<sup>1</sup> Incluem empresas que possuem controle compartilhado, não consolidadas nas DFs: Itapoá, Tubarão, Andradina e Castilho.

## Comentário do Desempenho



### Relações com Investidores

**Felipe Rath Fingerl**

Diretor de Relações com Investidores

### Equipe de Relações com Investidores

João Luiz Guillaumon Lopes  
Brunno Bittencourt Hersan  
Caio Vinicius Santos Santana

E-mail: [riigua@igua.com.br](mailto:riigua@igua.com.br)  
Website: <http://ri.igua.com.br/>

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

#### 1. Informações sobre o Grupo

A Iguá Saneamento S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital aberto, somente com registro e sem negociação com *free float*, com sede na Rua Gomes de Carvalho, 1.507, 11º andar, na cidade de São Paulo/SP, e tem como objetivo principal a atuação na área de saneamento básico, diretamente ou através de sociedades em que participa como sócia ou acionista, por meio da realização das atividades de captação, tratamento, distribuição geral de água, coleta e tratamento de esgoto, elaboração de projetos e estudos técnicos, bem como construção, operação, conservação, manutenção, modernização, ampliação, exploração das obras e sistema de saneamento básico, enfim, todas as atividades necessárias à plena atuação na área, podendo, inclusive, adquirir negócios já em operação e/ou a serem implantados, além da participação em outras sociedades como sócia ou acionista. As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Companhia relativas ao período findo em 30 de setembro de 2021 abrangem a Companhia e suas controladas (conjuntamente referidas como "Grupo").

A emissão destas informações financeiras intermediárias foi autorizada pelo Conselho de Administração em 12 de novembro de 2021.

Em 30 de setembro de 2021, o Grupo apresenta excesso de passivos circulantes sobre os ativos circulantes no montante de R\$342.352 em função da obrigação com o poder concedente no montante de R\$1.092.900, referente a outorga do Rio de Janeiro.

Para suprir essa necessidade, o Grupo possui R\$800.000 referente a 2ª emissão das debêntures da controlada Iguá Rio de Janeiro S.A. a ser distribuído até 22 de fevereiro de 2022 (NE 11), R\$532.920 de capital social a ser integralizado até 26 de janeiro de 2022 (NE 14a) e R\$307.080 referente a segunda série da 6ª emissão de debêntures da Iguá Saneamento S.A. a ser emitida até 26 de janeiro de 2022.

##### 1.1 Iguá Rio de Janeiro S.A.

Em 12 de agosto de 2021, a Companhia assinou o contrato de concessão do bloco 2 do Estado do Rio de Janeiro, cujo objeto é a prestação regionalizada dos serviços públicos de fornecimento de água e esgotamento sanitário e dos serviços complementares dos bairros de Jacarepaguá e Barra da Tijuca na capital Rio de Janeiro, e dos municípios de Miguel Pereira e Paty do Alferes. O contrato deu origem a controlada Iguá Rio de Janeiro S.A., terá prazo de 35 anos e beneficiará aproximadamente 1,2 milhão de habitantes. A operação se encontra em fase assistida, assumindo definitivamente em fevereiro de 2022. Esta conquista é um marco no plano de crescimento da Companhia, reforçando não só sua posição como uma das líderes no setor de saneamento no Brasil, mas também sua estratégia de ser a melhor empresa de saneamento para o país.

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

#### 1.2 Descontinuidade contratual Guaratinguetá Saneamento S.A.

No dia 5 de fevereiro de 2021 foi publicado o Decreto Municipal nº 9.134/21 (Guaratinguetá-SP) relativo à caducidade do Termo de Contrato de Parceria Público-Privada daquela controlada, o que representa a extinção do contrato. O motivo alegado pelo Município foi um suposto descumprimento de uma formalidade regulatória: ausência de anuência prévia quando da reorganização societária de 2017 que resultou na troca de controle envolvendo a Iguá Saneamento, holding que detém 100% das ações da Guaratinguetá Saneamento S.A., e consequentemente uma troca de controle apenas indireto na SPE. Entretanto, à época dos fatos, houve consulta prévia formal sobre tal exigência, tendo sido emitida pelo Poder Público, em dezembro de 2016, resposta igualmente formal, negando expressamente a sua necessidade, a partir da análise concreta da situação societária apresentada. Sem nenhuma alteração superveniente dos fatos, a Companhia foi surpreendida pela mudança de orientação administrativa por parte daquela Prefeitura.

Após a publicação do Decreto municipal do dia 5 de fevereiro, a Companhia ingressou com Mandado de Segurança no Tribunal de Justiça de São Paulo. A liminar foi concedida no dia 3 de março de 2021 e suspendeu os efeitos do referido Decreto. No entanto, em 20 de outubro de 2021, foi proferida decisão judicial, monocrática, pendente de análise recursal, mantendo provisoriamente os efeitos do Decreto, que havia declarado extinto, por caducidade, o contrato de Parceria Público Privada de prestação de serviços de esgotamento sanitário mantido com a Guaratinguetá Saneamento S.A.

Conforme divulgado em Comunicado ao Mercado publicado no dia 22 de outubro de 2021, a Companhia continua adotando as medidas cabíveis contra a referida decisão, esclarecendo que os recursos contra a sentença já foram interpostos e se encontram pendentes de apreciação. Até que efetivada a eventual transmissão da operação, em 07 de janeiro de 2022, caso não haja outra decisão superveniente, a Companhia, por sua Controlada, continuará prestando os serviços do contrato.

Para refletir os efeitos da caducidade sobre as demonstrações financeiras, a Companhia usou como base o Pronunciamento Técnico CPC 31. Assim, os usuários das demonstrações contábeis poderão avaliar os efeitos financeiros da descontinuidade da operação daquela SPE. Vale mencionar que até a data da publicação destas demonstrações financeiras, a Companhia continua prestando o serviço do contrato, mas ao mesmo tempo enxerga como remota a possibilidade de reverter a decisão desfavorável em tempo hábil para evitar a transmissão da operação.

Anterior ao Decreto nº 9.134/21, foi publicado, no dia 20 de outubro de 2020, o Decreto Municipal nº 9.066/2020, onde o município alegava o mesmo fator de descumprimento contratual. Tal evento foi objeto de nota de evento subsequente nas demonstrações financeiras do terceiro trimestre de 2020. Naquela situação, o grupo Iguá obteve um

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

Mandado de Segurança no Tribunal de Justiça de São Paulo, que suspendeu o referido Decreto, o qual, por sua vez, foi revogado no dia 25 de novembro de 2020. No entanto, menos de três meses após a revogação, um novo Decreto municipal, conforme supracitado, foi publicado, com o mesmo teor.

A Guaratinguetá Saneamento S.A., localizada na Rua Dr. Neir Augusto Ortiz Pereira, nº 1209, na cidade de Guaratinguetá - estado de São Paulo, é uma sociedade de Propósito Específico - SPE e foi constituída com objetivo exclusivo de Parceria Público-Privada - PPP com a Companhia de Serviço de Água, Esgoto e Resíduos de Guaratinguetá – SAEG, por meio de concessão Administrativa, consistindo na prestação de serviço público de operação e atividades de apoio, acompanhamento das obras de complementação, adequação e modernização do sistema de esgotamento sanitário do município, bem como a realização das atividades correlatas e a exploração de fontes de receitas previstas nos termos do Edital de licitação por concorrência Pública nº 001/08 e do respectivo Contrato de Concessão, que tem como objeto do contrato a prestação de serviços, os quais consistem em: coleta, tratamento de esgotos sanitários e a disposição do lodo, contemplando a realização dos investimentos e obras necessários para atender às metas de universalização do sistema, bem como a assunção de todo o sistema operacional. Controlada pela Iguá Saneamento S.A., iniciou suas atividades em 11 de junho de 2008, com a assinatura do Contrato de Parceria Público-Privada, previsto para durar até 2038.

Com objetivo de refletir os efeitos da caducidade, os ativos, passivos e o resultado das operações da Guaratinguetá foram classificados como operação descontinuada, em consonância com o IFRS 05 / CPC 31, divulgado conforme abaixo:

## Notas Explicativas

## Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

Os saldos do balanço patrimonial, do resultado e dos fluxos de caixa decorrentes das operações descontinuadas são como seguem:

| Ativo                                    | 30/09/2021 após<br>a descontinuidade | 30/09/2021 antes<br>da descontinuidade | 31/12/2020    | Passivo                                          | 30/09/2021 após<br>a descontinuidade | 30/09/2021 antes<br>da descontinuidade | 31/12/2020    |
|------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|---------------|
| <b>Circulante</b>                        |                                      |                                        |               | <b>Circulante</b>                                |                                      |                                        |               |
| Caixa e equivalentes de caixa            | 4                                    | 4                                      | 30            | Fornecedores e outras contas a pagar             | (a) 435                              | 942                                    | 564           |
| Contas a receber e outros recebíveis     | 400                                  | 400                                    | 17.418        | Empréstimos e financiamentos                     | 857                                  | 936                                    | 945           |
| Impostos e contribuições a recuperar     | (a) -                                | 1.697                                  | 1.732         | Outras obrigações                                | (a) 273                              | 517                                    | 256           |
| Outros ativos                            | (a) -                                | 270                                    | 145           |                                                  |                                      |                                        |               |
| <b>Total do ativo circulante</b>         | <b>404</b>                           | <b>2.371</b>                           | <b>19.325</b> | Obrigações fiscais                               | -                                    | -                                      | 1.735         |
|                                          |                                      |                                        |               | <b>Total do passivo circulante</b>               | <b>1.565</b>                         | <b>2.395</b>                           | <b>3.500</b>  |
| <b>Não circulante</b>                    |                                      |                                        |               | <b>Não circulante</b>                            |                                      |                                        |               |
| <b>Realizável a longo prazo</b>          |                                      |                                        |               | Empréstimos e financiamentos                     | 3.798                                | 27.101                                 | 23.938        |
| Contas a receber e outros recebíveis     | (a) -                                | 59.642                                 | 40.407        | Fornecedores e outras contas a pagar             | -                                    | -                                      | 86            |
| <b>Total do realizável a longo prazo</b> | <b>-</b>                             | <b>59.642</b>                          | <b>40.407</b> | Dividendos a pagar                               | -                                    | -                                      | 6.498         |
|                                          |                                      |                                        |               | Obrigações fiscais                               | -                                    | 5.336                                  | 3.696         |
| Imobilizado                              | (a) -                                | 133                                    | 140           | Imposto de renda e contribuição social diferidos | -                                    | 7.097                                  | 7.591         |
| Ativos de direito de uso                 | (a) -                                | 332                                    | 409           | Provisão para perdas com causas judiciais        | 37                                   | 37                                     | 22            |
| Intangível                               | (a) -                                | 4.424                                  | 4.101         | <b>Total do passivo não circulante</b>           | <b>3.835</b>                         | <b>39.571</b>                          | <b>41.831</b> |
| Ativos de contrato                       | (a) -                                | 419                                    |               |                                                  |                                      |                                        |               |
| <b>Total do ativo não circulante</b>     | <b>-</b>                             | <b>64.531</b>                          | <b>45.476</b> | <b>Patrimônio líquido</b>                        |                                      |                                        |               |
|                                          |                                      |                                        |               | Capital social                                   | 3.760                                | 3.760                                  | 3.760         |
| <b>Total do ativo</b>                    | <b>404</b>                           | <b>66.902</b>                          | <b>64.801</b> | Reserva de lucros                                | 22.208                               | 22.208                                 | 15.710        |
|                                          |                                      |                                        |               | Resultado do período                             | (30.964)                             | (1.032)                                | -             |
|                                          |                                      |                                        |               | <b>Total do patrimônio líquido</b>               | <b>(4.996)</b>                       | <b>24.936</b>                          | <b>19.470</b> |
|                                          |                                      |                                        |               | <b>Total do passivo</b>                          | <b>5.400</b>                         | <b>41.966</b>                          | <b>45.331</b> |
|                                          |                                      |                                        |               | <b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>     | <b>404</b>                           | <b>66.902</b>                          | <b>64.801</b> |

a) Os ativos e passivos que possuem probabilidade de recuperabilidade remota foram reconhecidos como perda no resultado do exercício.

**Notas Explicativas****Iguá Saneamento S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

**Demonstração do resultado:**

|                                                                    | <b>Controladora</b> |                   | <b>Guaratinguetá Saneamento S.A.<br/>Efeito no consolidado</b> |                                                |                   |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|
|                                                                    | <b>30/09/2021</b>   | <b>30/09/2020</b> | <b>30/09/2021 após<br/>a descontinuidade</b>                   | <b>30/09/2021 antes<br/>da descontinuidade</b> | <b>30/09/2020</b> |
|                                                                    | <b>9 meses</b>      | <b>9 meses</b>    | <b>9 meses</b>                                                 | <b>9 meses</b>                                 | <b>9 meses</b>    |
| Receita operacional líquida                                        | -                   | -                 | 5.153                                                          | 5.153                                          | 9.051             |
| Custo dos serviços prestados                                       | -                   | -                 | (2.714)                                                        | (2.714)                                        | (3.042)           |
| <b>Lucro bruto</b>                                                 | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>2.439</b>                                                   | <b>2.439</b>                                   | <b>6.009</b>      |
| <b>Receitas (despesas) operacionais</b>                            |                     |                   |                                                                |                                                |                   |
| Despesas comerciais, administrativas e gerais                      | -                   | -                 | (62.261)                                                       | (2.259)                                        | (1.733)           |
| Equivalência patrimonial                                           | (30.964)            | 2.552             | -                                                              | -                                              | -                 |
|                                                                    | (30.964)            | 2.552             | (62.261)                                                       | (2.259)                                        | (1.733)           |
| <b>Resultado antes do resultado financeiro, líquido</b>            | <b>(30.964)</b>     | <b>2.552</b>      | <b>(59.822)</b>                                                | <b>180</b>                                     | <b>4.276</b>      |
| Receitas financeiras                                               | -                   | -                 | 6                                                              | 6                                              | 57                |
| Despesas financeiras                                               | -                   | -                 | (441)                                                          | (1.713)                                        | (497)             |
| <b>Resultado financeiro líquido</b>                                | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>(435)</b>                                                   | <b>(1.707)</b>                                 | <b>(440)</b>      |
| <b>Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social</b> | <b>(30.964)</b>     | <b>2.552</b>      | <b>(60.257)</b>                                                | <b>(1.527)</b>                                 | <b>3.836</b>      |
| Imposto de renda e contribuição social correntes                   | -                   | -                 | -                                                              | -                                              | (132)             |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos                   | -                   | -                 | 7.591                                                          | 495                                            | (1.152)           |
| <b>Lucro (prejuízo) líquido do período</b>                         | <b>(30.964)</b>     | <b>2.552</b>      | <b>(52.666)</b>                                                | <b>(1.032)</b>                                 | <b>2.552</b>      |

**Demonstrativo de fluxo de caixa:**

|                                       | <b>Guaratinguetá Saneamento S.A.</b> |                   |
|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
|                                       | <b>30/09/2021</b>                    | <b>30/09/2020</b> |
| Caixa das atividades operacionais     | 21.631                               | (2.696)           |
| Caixa das atividades de investimentos | 5.069                                | 96                |
| Caixa das atividades de financiamento | (26.726)                             | (1.750)           |
| Caixa líquido consumido               | (26)                                 | (4.350)           |

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

## 2. Políticas contábeis

### a) Base de preparação

Estas informações financeiras intermediárias foram elaboradas de acordo com os Padrões Internacionais do Relatório Financeiro (*International Financial Reporting Standards* – IFRS), emitidos pelo International Accounting Standards Board (IASB) e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo o CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), e o IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitido pelo IASB (*International Accounting Standards Board*), além de considerarem os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), aprovados pela CVM e pelas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações.

A Administração avaliou a capacidade da Companhia de continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade aos seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas informações financeiras intermediárias foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.

Estas informações financeiras intermediárias foram elaboradas seguindo a base de preparação e políticas contábeis consistentes com aquelas adotadas na elaboração das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020 e devem ser lidas em conjunto com tais demonstrações. As informações de notas explicativas que não tiveram alterações significativas ou aquelas que apresentaram divulgações irrelevantes em comparação a 31 de dezembro de 2020 não foram repetidas integralmente nestas informações financeiras intermediárias. Entretanto, informações foram incluídas para explicar os principais eventos e transações ocorridas principalmente em relação a operação descontinuada (CPC 31 – Ativo Não Circulante Mantido para Venda e Operação Descontinuada) reconhecida em 30 de setembro de 2021, possibilitando o entendimento das mudanças na posição financeira e desempenho das operações do Grupo desde a publicação das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020.

Não existem novas normas e alterações emitidas pelo IASB e CPC com vigência a partir de 1º de janeiro de 2021, que na opinião da Administração, possam ter impacto significativo no resultado ou no patrimônio líquido divulgados pela Companhia.

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

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

#### **b) Ativos não circulantes mantidos para venda e operações descontinuadas**

O Grupo classifica ativos um ativo não circulante como mantido para venda quando o seu valor contábil será recuperado, principalmente, por meio de transação de venda em vez do uso contínuo. Esses ativos não circulantes e mantidos para venda são mensurados pelo menor entre o seu valor contábil e o valor justo líquido das despesas de venda. As despesas de venda são representadas pelas despesas incrementais diretamente atribuíveis à venda, excluídos as financeiras e os tributos sobre o lucro.

Os critérios de classificação de ativos não circulantes mantidos para venda são atendidos quando a venda é altamente provável e o ativo ou o grupo de ativos mantido para venda estão disponíveis para venda imediata em suas condições atuais, sujeito apenas aos termos que sejam habituais e costumeiros para venda de tais ativos mantidos para venda. O nível hierárquico de gestão apropriado do Grupo está comprometido com o plano de venda do ativo, tendo sido iniciado um programa firme para localizar um comprador e conclusão do plano em até um ano a partir da data da classificação, conforme indicado na Nota 1.2.

O ativo imobilizado e o ativo intangível não são depreciados ou amortizados quando classificados como mantidos para venda.

Ativos e passivos classificados como mantidos para venda são apresentados separadamente como itens circulantes no balanço patrimonial.

Uma operação descontinuada é um componente da entidade que foi baixado ou está classificado como mantido para venda e

- Representa uma importante linha separada de negócios ou área geográfica de operações;
- É parte integrante de um único plano coordenado para venda de uma importante linha separada de negócios ou área geográfica de operações; e
- É uma controlada adquirida exclusivamente com o objetivo da revenda.

Operações descontinuadas são excluídas dos resultados de operações em continuidade, sendo apresentadas como um único valor no resultado após os tributos a partir de operações descontinuadas na demonstração do resultado.

Divulgações adicionais são apresentadas na Nota 1.2. Todas as demais notas às demonstrações financeiras incluem valores para operações em continuidade, exceto quando mencionado de outra forma.

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

#### b) Base de consolidação

As informações financeiras intermediárias consolidadas incluem a Companhia e suas controladas. As controladas diretas bem como as controladas em conjunto estão listadas a seguir:

| Controladas                                     | Cidade             | Controle    | Participação |            |
|-------------------------------------------------|--------------------|-------------|--------------|------------|
|                                                 |                    |             | 30/09/2021   | 31/12/2020 |
| Saneamento de Mirassol - SANESSOL S.A.          | Mirassol - SP      | Direto      | 90,00%       | 90,00%     |
| Empresa de Saneamento de Palestina - ESAP S.A.  | Palestina - SP     | Direto      | 50,00%       | 50,00%     |
| Guaratinguetá Saneamento S.A. (b)               | Guaratinguetá - SP | Direto      | 100,00%      | 100,00%    |
| SPAT Saneamento S.A.                            | Suzano - SP        | Direto      | 100,00%      | 100,00%    |
| Paranaguá Saneamento S.A.                       | Paranaguá - PR     | Direto      | 100,00%      | 100,00%    |
| Iguá MT Participações Ltda.                     | Cuiabá - MT        | Direto      | 88,19%       | 88,19%     |
| Águas Piquete S.A.                              | Piquete - SP       | Direto      | 100,00%      | 100,00%    |
| Águas Canarana Ltda.                            | Canarana - MT      | Direto      | 80,00%       | 80,00%     |
| Iguá Projetos S.A. (a)                          | São Paulo - SP     | Direto      | 100,00%      | 100,00%    |
| Águas Cuiabá S.A.                               | Cuiabá - MT        | Direto      | 86,24%       | 86,24%     |
| Agreste Saneamento S.A.                         | Arapiraca - AL     | Direto      | 100,00%      | 100,00%    |
| Iguá Serviços e Intermediação de Negócios Ltda. | São Paulo - SP     | Direto      | 100,00%      | 100,00%    |
| Atibaia Saneamento S.A.                         | Atibaia - SP       | Direto      | 100,00%      | 100,00%    |
| PCT Participações Ltda.                         | Cuiabá - MT        | Direto      | 100,00%      | 100,00%    |
| Águas de Andradina S.A.                         | Andradina - SP     | Em conjunto | 70,00%       | 70,00%     |
| Águas de Castilho S.A.                          | Castilho - SP      | Em conjunto | 70,00%       | 70,00%     |
| Tubarão Saneamento S.A.                         | Tubarão - SC       | Em conjunto | 50,00%       | 50,00%     |
| Itapoá Saneamento Ltda.                         | Itapoá - SC        | Em conjunto | 50,00%       | 50,00%     |

(a) Os acionistas deliberam em 04 de agosto de 2021 a modificação do tipo jurídico de sociedade empresária limitada para sociedade anônima de capital fechado.

(b) Operação descontinuada. - NE 1.2

As Companhias controladas em conjunto são reconhecidas pelo método de equivalência patrimonial e não são consolidadas. As controladas que possuem participação societária em outras investidas estão listadas a seguir. Consequentemente, a Companhia controla indiretamente tais investidas.

| Controladas                                     | Investidas                        | Cidade                     | Participação |            |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|--------------|------------|
|                                                 |                                   |                            | 30/09/2021   | 31/12/2020 |
| Iguá MT Participações Ltda.                     | Águas Pontes e Lacerda Ltda. (*)  | Pontes Lacerda - MT        | 100,00%      | 100,00%    |
|                                                 | Águas Colíder Ltda. (*)           | Colíder - MT               | 100,00%      | 100,00%    |
|                                                 | Águas Alta Floresta Ltda. (*)     | Alta Floresta - MT         | 100,00%      | 100,00%    |
|                                                 | Águas Comodoro Ltda. (*)          | Comodoro - MT              | 100,00%      | 100,00%    |
| PCT Participações Ltda.                         | Águas Cuiabá S.A. (**)            | Cuiabá - MT                | 13,76%       | 13,76%     |
|                                                 | Águas Canarana Ltda. (**)         | Canarana - MT              | 20,00%       | 20,00%     |
|                                                 | Iguá MT Participações Ltda. (**)  | Cuiabá - MT                | 11,81%       | 11,81%     |
| Iguá Serviços e Intermediação de Negócios Ltda. | Fluxx.IA Medição Inteligente S.A. | São José do Rio Preto - SP | 100,00%      | -          |
| Iguá Projetos S.A.                              | Iguá Rio de Janeiro S.A..(***)    | Rio de Janeiro - RJ        | 100,00%      | -          |

(\*) Investidas consolidadas na Iguá MT Participações Ltda.

(\*\*) Em virtude de a Companhia controlar o outro acionista dessas controladoras, para tais investidas não há participação de não controladores nas informações financeiras consolidadas.

(\*\*\*) Constituída conforme descrito na NE 1.

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

### 3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

As estimativas e premissas contábeis são continuamente avaliadas e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. As estimativas contábeis raramente serão iguais aos respectivos resultados reais.

Na preparação destas informações financeiras intermediárias, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis do Grupo e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua e não tiveram alterações relevantes na preparação destas informações financeiras intermediárias em relação as demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020.

#### Impactos da COVID-19

##### **a) Impacto nas informações financeiras intermediárias**

A Companhia informa que não ocorreram impactos materiais em suas operações em virtude dos reflexos da pandemia COVID-19 no período de três e nove meses findo em 30 de setembro de 2021.

##### **b) Medidas operacionais e financeiras**

Algumas medidas de auxílio econômico e financeiro foram introduzidas pelos três níveis da administração pública, com o objetivo de auxiliar as empresas na mitigação dos efeitos da pandemia, como:

- (i) Adesão em 2020 à suspensão temporária de pagamento de juros e amortização de empréstimos junto à determinadas instituições financeiras, incluindo o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES), com vencimento em novembro de 2021, proporcionando uma postergação de pagamento de aproximadamente R\$17,5 milhões (base nominal), considerando o período de setembro de 2021, com a diluição desse montante por todo o prazo remanescente dos empréstimos contratados.

A Companhia vem analisando todas as novas diretrizes e políticas governamentais em resposta à pandemia que visem fornecer alívio financeiro. A Companhia entende que tais diretrizes deverão respeitar, em qualquer circunstância, o direito ao equilíbrio econômico-financeiro das Concessões, em conformidade com as cláusulas contidas nos respectivos contratos firmados com o Poder Concedente.

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais)

Em adição às medidas governamentais introduzidas para mitigar efeitos financeiros da pandemia, a Companhia:

- (i) Adotou medidas desde o início da pandemia para minimizar o incremento das contas a receber vencidas, que poderiam resultar em aumento do valor de perdas de crédito esperadas, dentre as quais destacamos:
  - a. Intensificação nas ações pelos canais de arrecadação e cobranças (SMS, E-mail e WhatsApp), permitindo aos clientes negociar seus débitos sem sair de casa;
  - b. Flexibilização das condições de negociação (redução no percentual de entrada, aumento de parcelas e isenção da cobrança de juros para clientes em atraso); e
  - c. Inclusão de totens de auto pagamento em estabelecimentos comerciais credenciados como supermercados e farmácias.

#### c) Medidas adotadas pela Companhia para auxílio à sociedade

A Companhia adotou ainda medidas para contribuir com os esforços governamentais para mitigar os efeitos da pandemia nas áreas onde atua, visando apoiar áreas carentes e reduzir necessidades de presença física de clientes nos seus pontos de atendimento.

## 4. Caixa e equivalentes de caixa

|                                  | Taxa média de remuneração | Controladora   |               | Consolidado    |                |
|----------------------------------|---------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                                  |                           | 30/09/2021     | 31/12/2020    | 30/09/2021     | 31/12/2020     |
| <b>Caixa</b>                     |                           |                |               |                |                |
| Caixa                            |                           | -              | -             | 7              | 9              |
| Saldo bancários                  |                           | 3.629          | 1.928         | 24.623         | 21.662         |
| <b>Equivalentes de caixa</b>     |                           |                |               |                |                |
| Certificado de depósito bancário | 3,01% 2021 e 2,75% 2020   | 287.170        | 61.865        | 582.420        | 417.930        |
| Fundos de investimento           | 3,86% 2021 e 3,19% 2020   | -              | -             | 111.931        | 35.411         |
| Debêntures                       | 2,23% 2021                | 2.639          | -             | 2.639          | -              |
| <b>Total</b>                     |                           | <b>293.438</b> | <b>63.793</b> | <b>721.620</b> | <b>475.012</b> |

O caixa e os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender aos compromissos de caixa de curto prazo, aos investimentos estratégicos da Companhia, podendo ainda serem utilizados para outros fins. Os valores mantidos em caixa e equivalentes de caixa são resgatáveis em prazo inferior a 90 dias da data das respectivas operações.

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais)

## 5. Debêntures e outros investimentos

|                                   | Taxa média de remuneração | Controladora     |                | Consolidado  |               |
|-----------------------------------|---------------------------|------------------|----------------|--------------|---------------|
|                                   |                           | 30/09/2021       | 31/12/2020     | 30/09/2021   | 31/12/2020    |
| Certificados de depósito bancário | 2,72%                     | -                | -              | -            | 29.198        |
| Conta capital                     | 8,25% 2021                | -                | -              | 117          | -             |
| Debêntures (*)                    | 2,98% 2021 e 6,33% 2020   | 2.380.963        | 667.517        | 7.556        | 9.392         |
| Circulante                        |                           | 11.236           | 38.604         | 2.572        | 31.651        |
| Não circulante                    |                           | 2.369.727        | 628.913        | 5.101        | 6.939         |
| <b>Total</b>                      |                           | <b>2.380.963</b> | <b>667.517</b> | <b>7.673</b> | <b>38.590</b> |

(\*) a - refere-se a compra de debêntures simples, não conversíveis em ações emitidas em 25 de outubro de 2019 pela Tubarão Saneamento S.A, controlada em conjunto, no valor de R\$20.000 e a Iguá Saneamento efetuou a compra de R\$ 10.000, com a primeira parcela vencendo em 28 de outubro 2020, com remuneração de 100% do CDI, acrescida de 4% a.a., amortizado em 48 parcelas. Os rendimentos são pagos mensalmente e transferidos a caixa e equivalentes de caixa.

b - refere-se a compra de debêntures privadas, não conversíveis em ações, emitidas em 31 de julho de 2020 pela Águas Cuiabá S.A, controlada, no valor de R\$620.486 e a Iguá Saneamento efetuou a compra de 100%, com a primeira parcela dos juros vencendo em 15 de janeiro de 2021 e a parcela do principal vencendo em 15 de janeiro de 2023, com remuneração fixa de 6,10% a.a. acrescida de IPCA, amortizado em 24 parcelas.

c - refere-se a compra de 100% das debêntures privadas, não conversíveis em ações, emitidas em 09 de agosto de 2021 pela Iguá Rio de Janeiro S.A, controlada, no valor de R\$1.150.000, com vencimento do principal e juros para 09 de agosto de 2026, com remuneração fixa de 4% a.a. acrescida de 100% da variação acumulada das taxas médias diárias dos DI.

d - refere-se a compra de 100% das debêntures privadas, conversíveis em ações, emitidas em 27 de julho de 2021 pela Iguá Projetos S.A, controlada, no valor de R\$510.000, com vencimento do principal e juros para 26 de julho de 2026, com remuneração fixa de 2% ao ano.

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

#### 6. Depósitos bancários vinculados

| Depósitos bancários vinculados    | Taxa média de remuneração | Controladora |            | Consolidado |            |
|-----------------------------------|---------------------------|--------------|------------|-------------|------------|
|                                   |                           | 30/09/2021   | 31/12/2020 | 30/09/2021  | 31/12/2020 |
| Fundos de investimento            | 3,11% 2021 e 4,28% 2020   | -            | -          | 63.735      | 52.737     |
| Certificados de depósito bancário | 2,95% 2021 e 2,75% 2020   | -            | -          | 2.496       | 2.435      |
| Conta corrente                    |                           | -            | 303        | -           | 303        |
| Circulante                        |                           | -            | 303        | 61.152      | 50.522     |
| Não circulante                    |                           | -            | -          | 5.079       | 4.953      |
| <b>Total</b>                      |                           | -            | 303        | 66.231      | 55.475     |

Depósitos bancários vinculados em 30 de setembro de 2021 referem-se principalmente a montantes retidos nas controladas (a) Águas Cuiabá S.A. - Concessionária de Serviços Públicos de Água e Esgoto no montante de R\$54.940, relativos a (i) constituição de conta reserva de recursos equivalentes a 1 parcela do valor do serviço da dívida debêntures; (ii) constituição de conta reserva BNDES com saldo não inferior ao montante equivalente à soma das prestações de amortização e juros vencíveis nos três meses imediatamente subsequentes; (iii) constituição de conta pagamento no montante equivalente a 1/6 do valor do serviço da dívida debêntures; e (iv) constituição de conta pagamento BNDES no montante equivalente a 1/12 do valor da parcela vincenda; e (b) Agreste Saneamento S.A. no montante de R\$4.998, relativo a constituição de conta reserva do financiamento mantido junto à Caixa Econômica Federal do montante equivalente às três parcelas mensais vincendas. O restante dos valores está pulverizado nas operações da Iguá MT Participações Ltda. e na Empresa de Saneamento de Mirassol – SANESSOL.

#### 7. Contas a receber e outros recebíveis

|                                                          | Nota | Controladora |            | Consolidado |            |
|----------------------------------------------------------|------|--------------|------------|-------------|------------|
|                                                          |      | 30/09/2021   | 31/12/2020 | 30/09/2021  | 31/12/2020 |
| Contas a receber de saneamento e serviços (*)            |      | -            | -          | 119.050     | 107.707    |
| Direitos a faturar de saneamento (*)                     |      | -            | -          | 16.592      | 16.303     |
| Acordo de arbitragem a receber SABESP (a) (**)           |      | -            | -          | 19.210      | 25.673     |
| Ativo financeiro (**)                                    |      | -            | -          | 805.249     | 875.316    |
| (-) Ajuste a valor presente                              |      | -            | -          | (11.702)    | (12.465)   |
| (-) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa |      | -            | -          | (108.001)   | (106.251)  |
|                                                          |      | -            | -          | 840.398     | 906.283    |
| Conta corrente e operações mensais – partes relacionadas | 23   | 170.560      | 18.440     | 4.425       | 4.043      |
| Mútuos - partes relacionadas                             | 23   | 233.922      | 254.659    | 3.522       | 3.753      |
| Empréstimos a receber – partes relacionadas              | 23   | 59.041       | 63.512     | 6.449       | 10.920     |
| Adiantamentos                                            |      | -            | 162        | -           | 934        |
| Outros                                                   |      | -            | -          | 902         | 2.140      |
|                                                          |      | 463.523      | 336.773    | 15.298      | 21.790     |
| Circulante                                               |      | 3.523        | 924        | 199.969     | 239.525    |
| Não circulante                                           |      | 460.000      | 335.849    | 655.727     | 688.548    |
| <b>Total</b>                                             |      | 463.523      | 336.773    | 855.696     | 928.073    |

(\*) Concessão

(\*\*) PPP's

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

- (a) Instrumento particular de transação celebrado pela controlada Spat Saneamento S.A. com a Sabesp no dia 16 de julho de 2020.

A movimentação dos recebíveis de clientes é como segue:

|                                                              | <b>Concessões</b> | <b>PPPs</b>    | <b>Consolidado</b> |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|--------------------|
| <b>Saldo em 1º de janeiro de 2021</b>                        | <b>124.010</b>    | <b>900.989</b> | <b>1.024.999</b>   |
| Receita decorrente da operação                               | 319.502           | 68.084         | 387.586            |
| Receita do ativo financeiro                                  | -                 | 44.131         | 44.131             |
| Receita decorrente de serviços de construção                 | 313.950           | 44.286         | 358.236            |
| (-) baixa devido a descontinuidade de Guaratinguetá (NE 1.2) | -                 | (60.585)       | (60.585)           |
| (-) Recebimentos                                             | (621.820)         | (172.446)      | (794.266)          |
| <b>Saldo em 30 de setembro de 2021</b>                       | <b>135.642</b>    | <b>824.459</b> | <b>960.101</b>     |

A composição por vencimento dos recebíveis de clientes é como segue:

| <b>Faixas</b>              | <b>Concessões</b> |                   | <b>PPP's</b>      |                   | <b>Consolidado</b> |                   |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|                            | <b>30/09/2021</b> | <b>31/12/2020</b> | <b>30/09/2021</b> | <b>31/12/2020</b> | <b>30/09/2021</b>  | <b>31/12/2020</b> |
| A vencer                   | 50.152            | 39.071            | 787.131           | 847.945           | 837.283            | 887.016           |
| Vencidos até 30 dias       | 11.388            | 11.523            | -                 | 1.038             | 11.388             | 12.561            |
| Vencidos até 60 dias       | 3.770             | 4.602             | -                 | 941               | 3.770              | 5.543             |
| Vencidos até 90 dias       | 3.588             | 2.917             | -                 | 1.074             | 3.588              | 3.991             |
| Vencidos até 120 dias      | 1.135             | 2.420             | -                 | 1.454             | 1.135              | 3.874             |
| Vencidos até 150 dias      | 960               | 2.024             | -                 | 1.007             | 960                | 3.031             |
| Vencidos até 180 dias      | 765               | 1.308             | -                 | 1.126             | 765                | 2.434             |
| Vencidos acima de 180 dias | 63.884            | 60.145            | 37.328            | 46.404            | 101.212            | 106.549           |
| <b>Total</b>               | <b>135.642</b>    | <b>124.010</b>    | <b>824.459</b>    | <b>900.989</b>    | <b>960.101</b>     | <b>1.024.999</b>  |

Os valores acima apresentados não contemplam as provisões para redução ao valor recuperável do contas a receber. O movimento na provisão para perdas por redução no valor recuperável em relação ao contas a receber e outros recebíveis durante o período é como segue:

| <b>Consolidado</b>                                               |                |
|------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>                           | <b>87.194</b>  |
| Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa reconhecida | 34.565         |
| Valores baixados                                                 | (15.508)       |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>                           | <b>106.251</b> |
| Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa reconhecida | 21.412         |
| Baixa PECLD devido a descontinuidade de Guaratinguetá (NE 1.2)   | (543)          |
| Valores baixados                                                 | (19.119)       |
| <b>Saldo em 30 de setembro de 2021</b>                           | <b>108.001</b> |

É constituído provisão do saldo de contas a receber com base no modelo de perdas esperadas e incorridas.

## Notas Explicativas

## Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

## 8. Investimentos

## a) Composição dos investimentos - Consolidado

| <i>Empreendimentos controlados em conjunto</i> | Patrimônio líquido | Lucro líquido do período | Participação | Consolidado   |                    |              |                       |               |
|------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------|---------------|--------------------|--------------|-----------------------|---------------|
|                                                |                    |                          |              | 30/09/2021    | Aumento de capital | Equivalência | Juros Capital Próprio | 31/12/2020    |
| Águas de Andradina S.A.                        | 30.397             | 1.908                    | 70,00%       | 21.278        | -                  | 1.335        | (697)                 | 20.640        |
| Tubarão Saneamento S.A.                        | 106.624            | 5.166                    | 50,00%       | 53.312        | 5.500              | 2.583        | -                     | 45.229        |
| Águas de Castilho S.A.                         | 9.394              | 1.127                    | 70,00%       | 6.576         | -                  | 789          | (196)                 | 5.983         |
| Itapoá Saneamento Ltda.                        | 31.096             | 2.512                    | 50,00%       | 15.548        | 11.076             | 1.256        | (281)                 | 3.497         |
| <b>Total</b>                                   | <b>177.511</b>     | <b>10.713</b>            |              | <b>96.714</b> | <b>16.576</b>      | <b>5.963</b> | <b>(1.174)</b>        | <b>75.349</b> |

## b) Provisão para perdas em investimentos

| Provisão de perda em investimentos                             | Patrimônio líquido | Resultado líquido do período | Participação | Controladora  |               |              |               |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|                                                                |                    |                              |              | 30/09/2021    | Equivalência  | Dividendos   | 31/12/2020    |
| Iguá Serviços e Intermediação de Negócios Ltda.                | (2.081)            | (804)                        | 100,00%      | 2.081         | 804           | -            | 1.277         |
| PCT Participações Ltda.                                        | (19.381)           | 5.823                        | 100,00%      | 19.381        | (5.823)       | -            | 25.204        |
| Iguá Projetos S.A.                                             | (66.243)           | (51.737)                     | 100,00%      | 66.243        | 51.737        | -            | 14.506        |
| Guaratinguetá Saneamento S.A. - operação descontinuada em 2021 | (4.996)            | (30.964)                     | 100,00%      | 4.996         | (30.964)      | 6.498        | -             |
| Águas Piquete S.A.                                             | (723)              | 338                          | 100,00%      | 723           | (339)         | -            | 1.062         |
| <b>Total</b>                                                   | <b>(93.424)</b>    | <b>(77.344)</b>              |              | <b>93.424</b> | <b>15.415</b> | <b>6.498</b> | <b>42.049</b> |

## Notas Explicativas

## Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

## c) Composição dos investimentos – Controladora

| Investimentos                                                           | Patrimônio líquido | Resultado líquido do período | Participação   | Controladora   |                 |               |                |                       |                |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------------|----------------|
|                                                                         |                    |                              |                | 30/09/2021     | Aumento capital | Equivalência  | Dividendos     | Juros Capital Próprio | 31/12/2020     |
| Saneamento de Mirassol - SANESSOL S.A.                                  | 27.673             | 3.513                        | 90,00%         | 24.906         | -               | 3.162         | -              | (873)                 | 22.617         |
| Empresa de Saneamento de Palestina - ESAP S.A.                          | 7.320              | 826                          | 50,00%         | 3.660          | -               | 413           | -              | (116)                 | 3.363          |
| Guaratinguetá Saneamento S.A. - operação descontinuada em 2021          | (4.996)            | (30.964)                     | 100,00%        | (4.996)        | -               | (30.964)      | 6.498          | -                     | 19.470         |
| SPAT Saneamento S.A.                                                    | 83.632             | 6.958                        | 100,00%        | 83.632         | 4.000           | 6.958         | (9.915)        | (3.326)               | 85.915         |
| Paranaguá Saneamento S.A.                                               | 22.912             | 17.764                       | 100,00%        | 22.912         | -               | 17.764        | -              | -                     | 5.148          |
| Iguá MT Participações Ltda.                                             | 52.897             | 9.061                        | 88,19%         | 44.059         | -               | 7.991         | -              | -                     | 36.068         |
| Iguá MT Participações Ltda. – Recomposição de ágio                      | -                  | -                            | -              | 6.364          | -               | -             | -              | -                     | 6.364          |
| Águas Canarana Ltda.                                                    | 2.807              | 507                          | 80,00%         | 2.246          | -               | 406           | -              | -                     | 1.840          |
| Águas Canarana Ltda. - Investimento por ágio                            | -                  | -                            | -              | 601            | -               | -             | -              | -                     | 601            |
| Águas Cuiabá S.A - Concessionária de Serviços Públicos de Água e Esgoto | 217.674            | 33.797                       | 86,24%         | 196.400        | -               | 29.147        | -              | -                     | 167.253        |
| Águas de Andradina S.A.                                                 | 30.397             | 1.908                        | 70,00%         | 21.278         | -               | 1.335         | -              | (697)                 | 20.640         |
| Águas de Castilho S.A.                                                  | 9.394              | 1.127                        | 70,00%         | 6.576          | -               | 789           | -              | (196)                 | 5.983          |
| Tubarão Saneamento S.A.                                                 | 106.624            | 5.166                        | 50,00%         | 53.312         | 5.500           | 2.583         | -              | -                     | 45.229         |
| Tubarão Saneamento S.A. - Investimento por ágio                         | -                  | -                            | -              | 181            | -               | -             | -              | -                     | 181            |
| Agreste Saneamento S.A.                                                 | 166.813            | 22.886                       | 100,00%        | 166.813        | -               | 22.885        | -              | (2.849)               | 146.777        |
| Itapoá Saneamento Ltda.                                                 | 31.096             | 2.512                        | 50,00%         | 15.548         | 11.076          | 1.256         | -              | (281)                 | 3.497          |
| Atibaia Saneamento S.A.                                                 | 52.489             | 11.857                       | 100,00%        | 52.489         | -               | 11.856        | -              | (955)                 | 41.588         |
| <b>Total</b>                                                            | <b>806.732</b>     | <b>86.918</b>                |                | <b>695.981</b> | <b>20.576</b>   | <b>75.581</b> | <b>(3.417)</b> | <b>(9.293)</b>        | <b>612.534</b> |
| <b>(-) Transferência operação descontinuada</b>                         | <b>4.996</b>       | <b>30.964</b>                | <b>100,00%</b> | <b>4.996</b>   | <b>-</b>        | <b>30.964</b> | <b>(6.498)</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>       |
| <b>Total dos investimentos</b>                                          | <b>811.728</b>     | <b>117.882</b>               |                | <b>700.977</b> | <b>20.576</b>   | <b>75.581</b> | <b>(3.417)</b> | <b>(9.293)</b>        | <b>612.534</b> |

(\*) O ágio refere-se, basicamente, à aquisição de investimentos (direito de exploração de concessões).

## Notas Explicativas

## Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

## 9. Intangível e ativo de contrato

## a) Valor contábil

| Consolidado                                                             | Concessã<br>o (i) | Intangível<br>ICPC 01<br>(R1) / IFRIC<br>12 (ii) | Ativo de<br>contrato<br>(obras em<br>andamento) | Outorga da<br>concessão (iii) | Softwar<br>e | Desenvolviment<br>o de projetos | Total     |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------|--------------|---------------------------------|-----------|
| <b>Custo</b>                                                            |                   |                                                  |                                                 |                               |              |                                 |           |
| Saldo em 01 de janeiro de 2020                                          | 47.850            | 986.860                                          | 237.573                                         | 146.556                       | 12.956       | -                               | 1.431.795 |
| Adições                                                                 | -                 | 53.757                                           | 85.973                                          | -                             | 7.571        | -                               | 147.301   |
| Transferências                                                          | -                 | 256.507                                          | (256.507)                                       | -                             | -            | -                               | -         |
| Baixas                                                                  | -                 | (844)                                            | -                                               | -                             | -            | -                               | (844)     |
| Saldo em 31 de dezembro de 2020                                         | 47.850            | 1.296.280                                        | 67.039                                          | 146.556                       | 20.527       | -                               | 1.578.252 |
| Adições (**)                                                            | -                 | 40.365                                           | 273.392                                         | 7.300.282                     | 9.347        | 1.584                           | 7.624.970 |
| Transferências                                                          | -                 | 116.365                                          | (116.365)                                       | -                             | -            | -                               | -         |
| Baixas                                                                  | -                 | (286)                                            | -                                               | -                             | -            | -                               | (286)     |
| Baixa de operação descontinuada                                         | -                 | (5.799)                                          | -                                               | -                             | (45)         | -                               | (5.844)   |
| Saldo em 30 de setembro de 2021                                         | 47.850            | 1.446.925                                        | 224.066                                         | 7.446.838                     | 29.829       | 1.584                           | 9.197.092 |
| <b>Amortização</b>                                                      |                   |                                                  |                                                 |                               |              |                                 |           |
| Saldo em 01 de janeiro de 2020                                          | (11.557)          | (268.552)                                        | -                                               | (34.708)                      | (9.155)      | -                               | (323.972) |
| Adições                                                                 | (1.097)           | (57.352)                                         | -                                               | (4.911)                       | (1.265)      | -                               | (64.625)  |
| Provisão (reversão) para perdas por redução ao valor recuperável<br>(*) | -                 | 36                                               | (154)                                           | -                             | -            | -                               | (118)     |
| Saldo em 31 de dezembro de 2020                                         | (12.654)          | (325.868)                                        | (154)                                           | (39.619)                      | (10.420)     | -                               | (388.715) |
| Adições                                                                 | (545)             | (48.532)                                         | -                                               | (3.667)                       | (1.812)      | -                               | (54.556)  |
| Baixa operação descontinuada                                            | -                 | 1.392                                            | -                                               | -                             | 28           | -                               | 1.420     |
| Saldo em 30 de setembro de 2021                                         | (13.199)          | (373.008)                                        | (154)                                           | (43.286)                      | (12.204)     | -                               | (441.851) |
| <b>Valor líquido</b>                                                    |                   |                                                  |                                                 |                               |              |                                 |           |
| Em 31 de dezembro de 2020                                               | 35.196            | 970.412                                          | 66.885                                          | 106.937                       | 10.107       | -                               | 1.189.537 |
| Em 30 de setembro de 2021                                               | 34.651            | 1.073.917                                        | 223.912                                         | 7.403.552                     | 17.625       | 1.584                           | 8.755.241 |

(\*) Redução ao valor recuperável na controlada Águas de Piquete S.A.

(\*\*) A Companhia capitalizou juros sobre as debêntures emitidas pelas controladas Paranaguá Saneamento S.A e Águas Cuiabá S.A e Atibaia Saneamento S.A. no montante de R\$113.397.

**Notas Explicativas****Iguá Saneamento S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

**(i) Concessão**

Corresponde ao direito de exploração de contrato de concessão adquirido de terceiro.

Os laudos de avaliação das empresas adquiridas foram desenvolvidos considerando as metodologias específicas de avaliação estabelecidas por empresa especializada independente e premissas definidas e fornecidas pelo Grupo, considerando projeções de receitas, despesas, sendo apurado uma mais valia pelo direito de exploração da concessão, conforme apresentado a seguir:

| <b>Operação com concessão</b> | <b>Prazo final da concessão</b> | <b>Prazo remanescente -anos</b> | <b>Saldo em 30/09/2021</b> | <b>Saldo em 31/12/2020</b> |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Paranaguá Saneamento S.A.     | 2.045                           | 24                              | 39.549                     | 39.549                     |
| Águas Colíder Ltda.           | 2.032                           | 11                              | 1.549                      | 1.549                      |
| Águas Pontes e Lacerda Ltda.  | 2.031                           | 10                              | 2.442                      | 2.442                      |
| Águas Alta Floresta Ltda.     | 2.032                           | 11                              | 2.373                      | 2.373                      |
| Águas Canarana Ltda.          | 2.040                           | 19                              | 601                        | 601                        |
| Águas Comodoro Ltda.          | 2.037                           | 16                              | 1.155                      | 1.155                      |
| Tubarão Saneamento S.A.       | 2.042                           | 21                              | 181                        | 181                        |
| <b>Total</b>                  |                                 |                                 | <b>47.850</b>              | <b>47.850</b>              |

**Notas Explicativas****Iguá Saneamento S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

*(ii) Intangível ICPC 01 (R1) / IFRIC 12*

|                                      |            | 31/12/2020       | 30/09/2021    |                |                |                  |
|--------------------------------------|------------|------------------|---------------|----------------|----------------|------------------|
| Taxa média de amortização % a.a. (*) |            | Custo total      | Adições       | Baixas         | Transferência  | Custo total      |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros | De 4 a 7   | 73.872           | 294           | (34)           | 43             | 74.175           |
| Custo de empréstimos                 | De 4 a 5   | 2.216            | -             | -              | -              | 2.216            |
| Controle tecnológico                 | De 4 a 5   | 49.760           | 159           | -              | 57             | 49.976           |
| Máquinas, aparelhos e equipamentos   | De 10 a 14 | 201.489          | 3.003         | (390)          | 2.565          | 206.667          |
| Rede de Água                         | De 4 a 5   | 561.147          | 22.273        | -              | 38.065         | 621.485          |
| Rede de Esgoto                       | De 4 a 6   | 406.002          | 14.616        | (5.250)        | 75.692         | 491.060          |
| Outros                               | -          | 1.794            | 20            | (411)          | (57)           | 1.346            |
| <b>Total</b>                         |            | <b>1.296.280</b> | <b>40.365</b> | <b>(6.085)</b> | <b>116.365</b> | <b>1.446.925</b> |

|                                      |            | 31/12/2019     | 30/09/2020    |              |                |                  |
|--------------------------------------|------------|----------------|---------------|--------------|----------------|------------------|
| Taxa média de amortização % a.a. (*) |            | Custo          | Adições       | Baixas       | Transferência  | Custo total      |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros | De 4 a 7   | 73.351         | 202           | -            | 94             | 73.647           |
| Custo de empréstimos                 | De 4 a 5   | 2.216          | -             | -            | -              | 2.216            |
| Controle tecnológico                 | De 4 a 5   | 49.231         | 479           | -            | -              | 49.710           |
| Máquinas, aparelhos e equipamentos   | De 10 a 14 | 196.814        | 865           | (842)        | 2.947          | 199.784          |
| Rede de Água                         | De 4 a 5   | 351.643        | 21.095        | -            | 178.902        | 551.640          |
| Rede de Esgoto                       | De 4 a 6   | 311.811        | 16.843        | (2)          | 72.247         | 400.899          |
| Outros                               | -          | 1.794          | -             | -            | -              | 1.794            |
| <b>Total</b>                         |            | <b>986.860</b> | <b>39.484</b> | <b>(844)</b> | <b>254.190</b> | <b>1.279.690</b> |

(\*) Os prazos de amortização não excedem os prazos das concessões.

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

#### (iii) Outorga de concessão

| Operação com concessão                                                  | Taxa média<br>amortização % a.a. (*) | 30/09/2021       | 31/12/2020     |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|----------------|
|                                                                         |                                      | Custo            | Custo          |
| Águas Cuiabá S/A - Concessionária de Serviços Públicos de Água e Esgoto | 3,43                                 | 146.256          | 146.256        |
| Águas Colíder Ltda.                                                     | 3,43                                 | 300              | 300            |
| Iguá Rio de Janeiro S.A. (**)                                           |                                      | 7.300.282        | -              |
| <b>Total</b>                                                            |                                      | <b>7.446.838</b> | <b>146.556</b> |

(\*) Refere-se a outorga fixa paga em decorrência de contrato de concessão, que está sendo amortizada linearmente pelo prazo de concessão.

(\*\*) Refere-se a outorga fixa de R\$7.286.000 (R\$4.735.900 pagos na assinatura do contrato realizada dia 12 de agosto de 2021, R\$ 1.092.900 a pagar em fevereiro de 2022 e R\$1.457.200 a pagar em fevereiro de 2025) + outros gastos relativos à aquisição da concessão (folha salarial e consultoria envolvida na elaboração do projeto para aquisição da concessão), a amortização não foi iniciada devido a Companhia estar em fase de operação assistida.

#### b) Amortização

O ativo intangível, registrado na rubrica intangível ICPC 01 (R1), refere-se exclusivamente a capitalização de gastos com construções e melhorias na infraestrutura. A amortização ocorre de forma linear, considerando como início da amortização a data de aquisição do bem ou de término das obras.

#### c) Teste por redução ao valor recuperável

A Companhia avalia anualmente a recuperação do valor contábil dos intangíveis utilizando o conceito do “valor em uso”, através de modelos de fluxo de caixa descontado das unidades geradoras de caixa. No período findo em 30 de setembro de 2021 a Administração identificou evento de caducidade da concessão na controlada Guaratinguetá Saneamento S.A. resultando na aplicação da descontinuidade (NE1.2).

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

## 10. Empréstimos e Financiamentos

| Linha de crédito                     | Nota | Indexador | Juros médios  |             | Vencimento | Controladora |            | Consolidado |            |
|--------------------------------------|------|-----------|---------------|-------------|------------|--------------|------------|-------------|------------|
|                                      |      |           | a.a. (%)      | (*)         |            | 30/09/2021   | 31/12/2020 | 30/09/2021  | 31/12/2020 |
| BNDES – partes relacionadas          | 23   | TJLP      | 8,08          | 2022 a 2032 | -          | -            | -          | 384.152     | 431.056    |
| BNDES – partes relacionadas          | 23   | TR        | 3,39          | 2031        | -          | -            | -          | 136.903     | 119.897    |
| Cédula de Crédito                    |      | CDI       | 3,01          | 2021 a 2026 | -          | 30.017       | -          | 41.317      | 54.975     |
| Cédula de Crédito                    |      | TR        | 2,97          | 2043        | -          | -            | -          | 42.364      | -          |
| Cédula de Crédito                    |      |           | 11,75         | 2023        | -          | -            | -          | -           | 342        |
| Cédula de Crédito                    |      | IPCA      | 10,65 a 11,75 | 2023        | -          | -            | -          | 2.848       | 3.077      |
| FCP - SAN                            |      | TR        | 8,70          | 2035        | -          | -            | -          | 148.783     | 153.933    |
| Leasing                              |      |           | 10,08         | 2021        | -          | -            | 163        | -           | 90         |
| Arrendamento                         |      |           |               |             | 56         | -            | -          | 10.748      | 12.114     |
| Empréstimos - partes relacionadas    | 23   |           |               |             | -          | -            | 2.212      | -           | 3.346      |
| Conta corrente - partes relacionadas | 23   |           |               |             | 1.217      | -            | 2.324      | 1.206       | 1.206      |
| Mútuos - partes relacionadas         | 23   |           |               |             | -          | -            | -          | -           | 1.589      |
| Mútuos - partes relacionadas         | 23   |           | 8,00          | 2022        | 21.842     | 29.109       | -          | -           | -          |
|                                      |      |           |               |             | 23.115     | 63.825       | 768.321    | 781.625     |            |
| (-) Custo de transação               |      |           |               |             | -          | -            | -          | (2.386)     | (2.127)    |
| Circulante                           |      |           |               |             | 21.865     | 30.129       | 99.026     | 135.011     |            |
| Não circulante                       |      |           |               |             | 1.250      | 33.696       | 666.909    | 644.487     |            |
| <b>Total</b>                         |      |           |               |             | 23.115     | 63.825       | 765.935    | 779.498     |            |

(\*) Os juros médios incorporam os juros fixos e a estimativa do indexador de referência na data do fechamento.

#### a) Termos e cronograma de amortização da dívida

Os empréstimos e financiamentos consolidados possuem os seguintes vencimentos:

| 30 de setembro de 2021            | Valor contábil | Até 12 meses | 13 a 24 meses | 25 a 36 meses | 37 a 48 meses | 49 a 60 meses | 61 a 266 meses |
|-----------------------------------|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Empréstimos e financiamentos (*)  | 767.115        | 99.508       | 100.373       | 74.856        | 61.357        | 109.034       | 321.987        |
| Empréstimos - partes relacionadas | 1.206          | -            | 1.206         | -             | -             | -             | -              |
| <b>Total</b>                      | 768.321        | 99.508       | 101.579       | 74.856        | 61.357        | 109.034       | 321.987        |
| 31 de dezembro de 2020            | Valor contábil | Até 12 meses | 13 a 24 meses | 25 a 36 meses | 37 a 48 meses | 49 a 60 meses | 61 a 175 meses |
| Empréstimos e financiamentos (*)  | 775.484        | 134.579      | 94.822        | 95.668        | 55.723        | 50.656        | 344.036        |
| Empréstimos - partes relacionadas | 6.141          | 845          | 5.296         | -             | -             | -             | -              |
| <b>Total</b>                      | 781.625        | 135.424      | 100.118       | 95.668        | 55.723        | 50.656        | 344.036        |

(\*) O montante apresentado não contempla o impacto dos custos de transação.

**Notas Explicativas****Iguá Saneamento S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

*Fornecimento de garantias, avais ou fianças*

Em 30 de setembro de 2021 e 31 dezembro de 2020, a Companhia forneceu a suas controladas e controladas em conjunto as seguintes garantias, avais ou fianças:

| Tipo de garantia         | Linha de crédito  | A favor de                                                               | Consolidado    |                |
|--------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                          |                   |                                                                          | 30/09/2021     | 31/12/2020     |
| Avalista do banco fiador | BNDES             | Águas Cuiabá S.A. - Concessionária de Serviços Públicos de Água e Esgoto | 418.803        | 413.620        |
| Avalista do banco fiador | BNDES             | Águas de Andradina S.A.                                                  | 17.413         | 19.888         |
| Avalista do banco fiador | BNDES             | Águas de Castilho S.A.                                                   | 5.821          | 6.495          |
| Avalista do banco fiador | BNDES             | Guaratinguetá Saneamento S.A.                                            | -              | 5.404          |
| Avalista do banco fiador | BNDES             | Paranaguá Saneamento S.A.                                                | 5.801          | 8.138          |
| Avalista do banco fiador | BNDES             | Saneamento de Mirassol - SANESSOL S.A.                                   | 3.314          | 3.993          |
| Avalista do banco fiador | BNDES             | SPAT Saneamento S.A.                                                     | 25.000         | 25.000         |
| Avalista                 | Cédula de Crédito | Águas Alta Floresta Ltda.                                                | 2.065          | 5.768          |
| Avalista                 | Cédula de Crédito | Águas Colíder Ltda.                                                      | 1.376          | 3.845          |
| Avalista                 | Cédula de Crédito | Águas Comodoro Ltda.                                                     | 516            | 1.442          |
| Avalista                 | Cédula de Crédito | Águas Pontes e Lacerda Ltda.                                             | 1.548          | 4.326          |
| Avalista                 | Cédula de Crédito | Atibaia Saneamento S.A.                                                  | 42.364         | -              |
| Avalista                 | Cédula de Crédito | Empresa de Saneamento de Palestina - ESAP S.A.                           | 5.123          | -              |
| Avalista                 | Cédula de Crédito | Itapoá Saneamento Ltda.                                                  | 8.837          | 14.951         |
| Avalista                 | Cédula de Crédito | Saneamento de Mirassol - SANESSOL S.A.                                   | 30.689         | 9.576          |
| Avalista                 | Cédula de Crédito | Agreste Saneamento S.A.                                                  | 2.848          | 3.419          |
| Avalista                 | FCP - SAN         | Agreste Saneamento S.A.                                                  | 148.782        | 153.933        |
| <b>Total</b>             |                   |                                                                          | <b>720.300</b> | <b>679.798</b> |

## Notas Explicativas

## Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

## b) Conciliação da movimentação patrimonial com os fluxos de caixa decorrentes de atividade de financiamento

|                                                                 | Empréstimos e financiamentos | Arrendamento   | Debêntures       | Capital social   | Debêntures obrigatória-mente conversíveis em ações | Reserva de capital, opções outorgadas e ações em tesouraria | Custo de transação no aumento de capital | Total            |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------|------------------|------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|
| <b>Saldo em 01 de janeiro de 2020</b>                           | <b>783.173</b>               | <b>8.286</b>   | <b>546.701</b>   | <b>958.856</b>   |                                                    | <b>12.692</b>                                               | <b>(29.277)</b>                          | <b>2.280.431</b> |
| <b>Variações dos fluxos de caixa de financiamento</b>           |                              |                |                  |                  |                                                    |                                                             |                                          |                  |
| Captação                                                        | 112.353                      | -              | 880.290          | -                | -                                                  | -                                                           | -                                        | 992.643          |
| Amortização de principal                                        | (161.371)                    | (8.156)        | (405.306)        | -                | -                                                  | -                                                           | -                                        | (574.833)        |
| Custo de transação                                              | -                            | -              | (76.351)         | -                | -                                                  | -                                                           | -                                        | (76.351)         |
| Bônus de subscrição                                             | -                            | -              | -                | -                | -                                                  | (20.694)                                                    | -                                        | (20.694)         |
| <b>Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento</b> | <b>(49.018)</b>              | <b>(8.156)</b> | <b>398.633</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>                                           | <b>(20.694)</b>                                             | <b>-</b>                                 | <b>320.765</b>   |
| <b>Outras variações</b>                                         |                              |                |                  |                  |                                                    |                                                             |                                          |                  |
| Arrendamento                                                    | -                            | 11.983         | -                | -                | -                                                  | -                                                           | -                                        | 11.983           |
| Provisão de juros                                               | 68.487                       | 895            | 84.463           | -                | 0                                                  | -                                                           | -                                        | 153.845          |
| Provisão de juros - partes relacionadas                         | 393                          | -              | -                | -                | -                                                  | -                                                           | -                                        | 393              |
| Provisão de juros - bônus de subscrição                         | -                            | -              | -                | -                | -                                                  | 214                                                         | -                                        | 214              |
| Pagamento de juros                                              | (35.650)                     | (895)          | (33.016)         | -                | -                                                  | -                                                           | -                                        | (69.561)         |
| Redução capital                                                 | -                            | -              | -                | (116.850)        | -                                                  | -                                                           | -                                        | (116.850)        |
| Reservas de capital                                             | -                            | -              | -                | -                | -                                                  | 40.685                                                      | -                                        | 40.685           |
| Conversão das debêntures em capital e ações                     | -                            | -              | (2.485)          | 29.378           | -                                                  | -                                                           | -                                        | 26.893           |
| <b>Total de outras variações</b>                                | <b>33.230</b>                | <b>11.983</b>  | <b>48.962</b>    | <b>(87.472)</b>  | <b>-</b>                                           | <b>40.899</b>                                               | <b>-</b>                                 | <b>47.602</b>    |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>                          | <b>767.385</b>               | <b>12.113</b>  | <b>994.296</b>   | <b>871.384</b>   |                                                    | <b>32.897</b>                                               | <b>(29.277)</b>                          | <b>2.648.798</b> |
| <b>Variações dos fluxos de caixa de financiamento</b>           |                              |                |                  |                  |                                                    |                                                             |                                          |                  |
| Captação e aumento de capital                                   | 76.732                       | -              | 3.200.000        | 1.580.069        | 570.292                                            | 14.293                                                      | (27.262)                                 | 5.414.124        |
| Recompra das ações em tesouraria                                | -                            | -              | -                | -                | -                                                  | (13.993)                                                    | -                                        | (13.993)         |
| Amortização de principal                                        | (102.252)                    | (1.909)        | (40.973)         | -                | -                                                  | -                                                           | -                                        | (145.134)        |
| Baixa operação descontinuada                                    | (4.656)                      | (345)          | -                | -                | -                                                  | -                                                           | -                                        | (5.001)          |
| Custo de transação                                              | (712)                        | -              | (119.777)        | -                | -                                                  | -                                                           | -                                        | (120.489)        |
| <b>Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento</b> | <b>(30.888)</b>              | <b>(2.254)</b> | <b>3.039.250</b> | <b>1.580.069</b> | <b>570.292</b>                                     | <b>300</b>                                                  | <b>(27.262)</b>                          | <b>5.129.507</b> |
| <b>Outras variações</b>                                         |                              |                |                  |                  |                                                    |                                                             |                                          |                  |
| Arrendamento                                                    | -                            | 888            | -                | -                | -                                                  | -                                                           | -                                        | 888              |
| Reservas de capital                                             | -                            | -              | -                | -                | -                                                  | 3.439                                                       | -                                        | 3.439            |
| Provisão de juros                                               | 53.581                       | 894            | 129.820          | -                | -                                                  | -                                                           | -                                        | 184.295          |
| Juros capitalizados (*)                                         | 928                          | -              | 36.516           | -                | -                                                  | -                                                           | -                                        | 37.444           |
| Pagamento de juros                                              | (35.818)                     | (894)          | (59.453)         | -                | -                                                  | -                                                           | -                                        | (96.205)         |
| <b>Total de outras variações</b>                                | <b>18.691</b>                | <b>888</b>     | <b>106.843</b>   | <b>-</b>         | <b>-</b>                                           | <b>3.439</b>                                                | <b>-</b>                                 | <b>129.861</b>   |
| <b>Saldo em 30 de setembro de 2021</b>                          | <b>755.188</b>               | <b>10.747</b>  | <b>4.140.389</b> | <b>2.451.453</b> | <b>570.292</b>                                     | <b>36.636</b>                                               | <b>(56.539)</b>                          | <b>7.908.166</b> |

(\*) Juros e custo de transação capitalizados sobre as debêntures emitidas pelas controladas Paranaguá Saneamento S.A. e Águas Cuiabá S.A. respectivamente (nota explicativa 11), e sobre empréstimo da controlada Atibaia Saneamento S.A.

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

#### c) Cumprimento de cláusula contratual restritiva (covenants)

Os índices financeiros relativos ao cumprimento de cláusula contratual restritiva são verificados com base nas datas bases estipuladas nos contratos firmados entre a Companhia e suas subsidiárias e os respectivos agentes. A administração acompanha os cálculos desses índices periodicamente, a fim de verificar indícios de não cumprimento dos termos contratuais.

Em 30 de setembro de 2021, não foram verificados indícios de que a Companhia e suas controladas não serão capazes de cumprir integralmente o índice nos períodos de medição. A Companhia se encontra em negociação para adequação dos contratos de financiamento que possuem covenants a fim de melhor refletir a realidade do grupo.

## 11. Debêntures

| Linha de crédito                            | Indexador | Juros médios a.a | Vencimento | Controladora |            | Consolidado |            |
|---------------------------------------------|-----------|------------------|------------|--------------|------------|-------------|------------|
|                                             |           |                  |            | 30/09/2021   | 31/12/2020 | 30/09/2021  | 31/12/2020 |
| Debêntures 2ª emissão (Paranaguá)           | IPCA      | 16,35            | 2030       | -            | -          | 276.293     | 275.564    |
| Debêntures 3ª emissão (Holding)             | CDI       | 7,78             | 2023       | 5.502        | 23.156     | 5.502       | 23.156     |
| Debêntures 4ª emissão (Holding)             | CDI       | 6,48             | 2026       | 106.264      | 114.662    | 106.264     | 114.662    |
| Debêntures 5ª emissão (Holding)             | IPCA      | 16,35            | 2034       | 696.527      | 658.125    | 696.527     | 658.126    |
| Debêntures 2ª emissão (Iguá Rio de Janeiro) | CDI       | 1,39             | 2025       | -            | -          | 3.241.992   | -          |
|                                             |           |                  |            | 808.293      | 795.943    | 4.326.578   | 1.071.508  |
| (-) Custo de transação                      |           |                  |            | (2.108)      | (2.649)    | (186.189)   | (77.212)   |
| Circulante                                  |           |                  |            | 25.845       | 55.005     | 24.269      | 79.915     |
| Não circulante                              |           |                  |            | 780.340      | 738.289    | 4.116.120   | 914.381    |
| <b>Total</b>                                |           |                  |            | 806.185      | 793.294    | 4.140.389   | 994.296    |

#### *Debêntures Águas Cuiabá S.A.*

Em 31 de julho de 2020 a controlada Águas de Cuiabá S.A emitiu debêntures privadas, no âmbito da oferta restrita, o montante de R\$620.486, com prazo de vencimento de 14 anos contados da data de emissão, com remuneração fixa equivalente a IPCA + 6,10% a.a., com juros amortizados em janeiro e julho a partir de 2021 e o principal a partir de 2023. A controladora Iguá Saneamento S.A adquiriu a totalidade das debêntures.

As garantias das debêntures, consistem no penhor de ações e de qualquer forma de remuneração paga aos acionistas e a cessão fiduciária de direitos emergentes do contrato de concessão pública.

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

#### *Debêntures Paranaguá Saneamento S.A.*

Em 31 de julho de 2020 a controlada Paranaguá Saneamento S.A. emitiu, no âmbito da oferta restrita, o montante de R\$259.804, com prazo de vencimento de 10 anos contados da data de emissão, com remuneração fixa equivalente a IPCA + 6,10% a.a., com juros e principal amortizados em janeiro e julho a partir de 2021.

As garantias das debêntures, consistem (i) em garantia fidejussória em favor dos titulares dos títulos, por meio de carta de fiança firmada pela Companhia na condição de fiadora, tornando-se devedora solidária e principal pagadora da totalidade dos valores devidos até a final quitação das debêntures; (ii) totalidade das ações da controlada pertencentes a Companhia, bem como todas as novas ações que sejam subscritas e integralizadas; e (iii) totalidade dos direitos creditórios, presentes e futuros de titularidade da controlada, emergentes do contrato de concessão.

#### *Debêntures Iguá Saneamento S.A.*

Em 26 de julho de 2021 a Companhia emitiu, no âmbito da oferta restrita, o montante de R\$877.372, sendo dividida em duas séries, a primeira no valor de R\$570.292 e a segunda série no valor de R\$307.080, com prazo de vencimento de 15 anos contados da data de emissão, com remuneração via participação nos lucros efetivamente distribuídos pela Companhia aos seus acionistas.

Em 31 de julho de 2020 a Companhia emitiu, no âmbito da oferta restrita, o montante de R\$620.486, com prazo de vencimento de 14 anos contados da data de emissão e remuneração fixa equivalente a IPCA + 6,10% a.a., com juros amortizados em janeiro e julho a partir de 2021 e o principal a partir de 2023.

#### *Debêntures Iguá Rio de Janeiro S.A.*

Em 31 de julho de 2021 a Companhia emitiu, no âmbito da oferta pública, o montante de R\$4.000.000 podendo ser distribuída parcialmente desde que obedecida a colocação mínima de R\$3.200.000, com vencimento em 31 de julho de 2025 e remuneração fixa equivalente a 3,80% a.a. + 100% da variação acumulada das taxas médias diárias dos DI.

Em 09 de agosto de 2021 a Companhia emitiu, no âmbito da oferta restrita, o montante de R\$1.150.000, com vencimento em 09 de agosto de 2026 e remuneração fixa de 4% a.a. + 100% da variação acumulada das taxas médias diárias dos DI. A Iguá Saneamento S.A. adquiriu a totalidade das debêntures.

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

#### Debêntures Iguá Projetos S.A.

Em 27 de julho de 2021 a Companhia emitiu, no âmbito da oferta restrita, o montante de R\$510.000, com vencimento em 26 de julho de 2026 e remuneração fixa de 2% a.a. A controladora Iguá Saneamento adquiriu a totalidade das debêntures. Os recursos obtidos com a emissão foram integralmente utilizados para capitalizar a Iguá Rio de Janeiro S.A., uma controlada direta da Iguá Projetos.

#### Cumprimento de cláusula contratual restritiva (covenants)

O índice financeiro utilizado é a Dívida Líquida sobre o EBITDA ajustado, verificado com base nas datas estipuladas nos contratos firmados entre a Companhia e suas subsidiárias e os respectivos agentes. A Administração acompanha os cálculos deste índice periodicamente a fim de verificar indícios de não cumprimento dos termos contratuais, mas não há exigibilidade de verificação em 30 de setembro de 2021.

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia negocia com seus debenturistas a liberação temporária do cumprimento (waiver prévio) das obrigações previstas nos contratos de debêntures da 4ª (quarta) e 5ª (quinta) emissão, nos quais são definidos patamares mínimos para o quociente da divisão da dívida líquida pelo Ebitda ajustado. Tais tratativas são uma consequência do sucesso da Companhia em executar sua estratégia de crescimento. Conforme amplamente noticiado, a Iguá sagrou-se vencedora do Bloco 2 do Leilão da Cedae (vide nota explicativa 1 para mais informações), sendo que os recursos para pagamentos relativos a esse evento, em especial o pagamento inicial de outorga, serão obtidos através de aportes dos acionistas e de captação de novas dívidas no mercado, o que resultará em incremento temporário do índice de alavancagem da Companhia. Dessa forma, faz-se necessária a realização das tratativas com os debenturistas, com o fim de deliberar acerca dos waivers em questão.

A administração tem evoluído de forma positiva e construtiva nas conversas com os debenturistas e respectivos representantes e enxerga que as partes irão chegar a um desfecho favorável para ambos no ano de 2021.

As debêntures possuem os seguintes vencimentos:

| <b>30 de setembro de 2021</b> | <b>Valor contábil</b> | <b>12 meses</b> | <b>13 a 24 meses</b> | <b>25 a 36 meses</b> | <b>37 a 48 meses</b> | <b>49 a 60 meses</b> | <b>61 a 154 meses</b> |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Debêntures (*)                | 4.326.578             | 60.900          | 109.952              | 87.841               | 3.311.361            | 113.040              | 643.484               |
| <b>31 de dezembro de 2020</b> | <b>Valor contábil</b> | <b>12 meses</b> | <b>13 a 24 meses</b> | <b>25 a 36 meses</b> | <b>37 a 48 meses</b> | <b>49 a 60 meses</b> | <b>61 a 163 meses</b> |
| Debêntures (*)                | 1.071.508             | 86.203          | 54.192               | 73.162               | 82.949               | 101.048              | 673.954               |

(\*) O montante apresentado não contempla o impacto dos custos de transação.

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais)

### 12. Obrigações fiscais

|                                                               | Controladora |              | Consolidado   |                |
|---------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
|                                                               | 30/09/2021   | 31/12/2020   | 30/09/2021    | 31/12/2020     |
| PIS/COFINS com recolhimento diferido                          | -            | -            | 76.810        | 83.710         |
| PIS/COFINS parcelamento a pagar                               | -            | -            | 4.757         | 5.840          |
| Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS) | 1.661        | 1.271        | 5.922         | 5.062          |
| Programa de Integração Social (PIS)                           | 325          | 252          | 1.247         | 1.059          |
| Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF) sobre salário         | 395          | 320          | 831           | 753            |
| ISS / PIS / COFINS / CSLL retido a recolher                   | 268          | 213          | 1.228         | 718            |
| Imposto sobre serviço (ISS) a recolher                        | 457          | 442          | 508           | 461            |
| Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF) sobre terceiro        | 145          | 96           | 1             | 159            |
| Outros (*)                                                    | 71           | 2            | 3.177         | 2.958          |
| Circulante                                                    | 3.322        | 2.596        | 26.858        | 25.572         |
| Não circulante                                                | -            | -            | 67.623        | 75.148         |
| <b>Total</b>                                                  | <b>3.322</b> | <b>2.596</b> | <b>94.481</b> | <b>100.720</b> |

- (\*) De 15 de outubro de 2018 a 14 de novembro de 2018, a controlada Águas Cuiabá S.A, firmou termos de conciliação, confissão e parcelamento de débitos junto ao município de Cuiabá relativos ao alvará de localização e funcionamento dos anos de 2013 a 2017, a qual questionava judicialmente a base de cálculo da referida taxa, cobrada originalmente sobre a área total do estabelecimento e não sobre a área construída. Consequentemente, a controlada desistiu do processo judicial e aderiu ao REFIS municipal. Em 30 de setembro de 2021 o saldo a pagar é de R\$976 (R\$2.173 em 31 de dezembro de 2020).

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

### 13. Provisão para perdas com causas judiciais

A avaliação da probabilidade de perda em ações, assim como a mensuração dos montantes envolvidos, foi realizada considerando-se os pedidos dos reclamantes, a posição jurisprudencial acerca das matérias e a opinião dos consultores jurídicos. O Grupo considera existir riscos classificados como prováveis e, desta forma, reconheceu uma provisão no valor de R\$5.239 em 30 de setembro de 2021 (R\$6.237 em 31 de dezembro de 2020). A movimentação é como segue:

| <b>Consolidado</b>  | <b>Consolidado</b> |                   |
|---------------------|--------------------|-------------------|
|                     | <b>30/09/2021</b>  | <b>31/12/2020</b> |
| Saldo em 1º janeiro | 6.237              | 6.411             |
| Adições             | 2.114              | 2.612             |
| Baixas/reversões    | (3.112)            | (2.786)           |
| <b>Total</b>        | <b>5.239</b>       | <b>6.237</b>      |

A natureza dos processos é como segue:

| <b>Consolidado</b> | <b>Consolidado</b> |                   |
|--------------------|--------------------|-------------------|
|                    | <b>30/09/2021</b>  | <b>31/12/2020</b> |
| Cíveis             | 3.730              | 3.224             |
| Trabalhistas       | 1.365              | 1.304             |
| Ambiental          | 144                | 1.709             |
| <b>Total</b>       | <b>5.239</b>       | <b>6.237</b>      |

As contingências passivas não registradas nas demonstrações financeiras são de natureza cível, trabalhista e ambiental, avaliadas, com apoio de assessores jurídicos como sendo de risco possível e montam no Grupo uma estimativa de R\$80.876 em 30 de setembro de 2021 (R\$62.093 em 31 de dezembro de 2020) e na controladora R\$34.752 em 30 de setembro de 2021, (R\$20.524 em 31 de dezembro de 2020).

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

## 14. Patrimônio líquido

### a) Capital social

O capital social da Companhia, subscrito em 30 de setembro de 2021 é de R\$2.984.373 (R\$871.384 em 31 de dezembro de 2020) e integralizado R\$2.451.453 (R\$871.384 em 31 de dezembro de 2020), representado por ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal, deduzindo o custo de transação na emissão de ações em 30 de setembro de 2021 de R\$56.539 (R\$29.277 em 31 de dezembro de 2020), pertencentes aos seguintes acionistas:

|                                                                | <b>Em quantidade de ações</b> |                    |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|
|                                                                | <b>30/09/2021</b>             | <b>31/12/2020</b>  |
| Iguá Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia    | 198.381.882                   | 131.409.705        |
| Legolas Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia | 116.821.326                   | -                  |
| BNDES Participações S.A. – BNDESPAR                            | 56.334.614                    | 22.549.682         |
| Mayim Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia   | 51.462.464                    | 49.702.812         |
| C. Fundo de Investimento Multimercado                          | 3.198.534                     | 3.198.534          |
| IG4 Water Investments LP                                       | 157.151                       | 157.151            |
| <b>Total de ações em circulação</b>                            | <b>426.355.971</b>            | <b>207.017.884</b> |
| Ações em tesouraria                                            | 1.448.451                     | -                  |
|                                                                | <b>427.804.422</b>            | <b>207.017.884</b> |

Em 12 de julho de 2021, foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária a emissão de 157.621.937 novas ações, no valor total de R\$1.522.628, dos quais R\$989.708 foram integralizados no dia 26 de julho de 2021 e os outros R\$532.920 serão integralizados até dia 26 de janeiro de 2022.

Em 05 de maio de 2021, o Conselho de Administração aprovou a emissão de 1.448.451 ações pelo Plano de Opção de Compra de Ações – 2018, resultando em um aumento de capital no valor de R\$8.416, e em 20 de maio de 2021, foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária a recompra de 1.448.451 ações em favor de beneficiários do Plano de Opção, no valor total de R\$13.993, o qual foi destinado em valor integral à Ações em Tesouraria.

Em 28 de abril de 2021, foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária a emissão 61.716.150 novas ações, no valor total de R\$596.240, resultando em um aumento de capital social no montante de R\$581.946, e constituição de reserva de capital no montante de R\$14.294, além do reconhecimento de R\$27.262 de custos de transação na captação dos recursos.

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais)

#### b) Reservas de lucros

##### *Reserva legal*

É constituída a razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76.

##### *Reserva de incentivos fiscais*

A controlada Agreste Saneamento S.A. possui uma redução de 75% do imposto de renda e adicionais não restituíveis, calculados sobre o lucro da exploração das atividades do setor de infraestrutura, em virtude da implantação de suas instalações na área de atuação da Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste – SUDENE, pelo prazo de 10 anos a contar de 2014, sendo reconhecida no resultado ao longo do período, confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática, desde que atendidas as condições do Pronunciamento Técnico CPC 07 (IAS 20) - Subvenções e Assistências Governamentais. Após atendido os requisitos o ganho é reconhecido no resultado e reclassificado entre as contas do patrimônio líquido, de lucros acumulados para reserva de incentivos fiscais.

As controladas diretas Águas Cuiabá S.A., Águas Canarana Ltda., e as controladas indiretas Águas Alta Floresta Ltda., Águas Colíder Ltda, e Águas Comodoro Ltda., possuem uma redução de 75% do imposto de renda e adicionais não restituíveis calculados sobre o lucro da exploração das atividades do setor de infraestrutura, em virtude da implantação de suas instalações na área de atuação da Superintendência do Desenvolvimento da Amazônia – SUDAM, pelo prazo de 10 anos a contar do ano de 2019.

#### c) Dividendos

O Estatuto Social da Companhia determina um percentual não inferior a 25% para pagamento dos dividendos mínimos obrigatórios, após a compensação de prejuízos acumulados.

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

## 15. Gerenciamento do capital

A gestão de capital do Grupo é feita para equilibrar as fontes de recursos próprias e terceiras, balanceando o retorno para os acionistas e o risco para acionistas e credores.

A dívida do Grupo para a relação ajustada do capital ao final do período e exercício é apresentada a seguir:

|                                                                                                         | Controladora |            | Consolidado |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|
|                                                                                                         | 30/09/2021   | 31/12/2020 | 30/09/2021  | 31/12/2020 |
| Total do passivo e participação de não controladores                                                    | 971.549      | 945.624    | 7.824.697   | 2.129.733  |
| Total Caixa e equivalentes de caixa, Debêntures e outros investimentos e Depósitos bancários vinculados | (2.674.401)  | (731.613)  | (795.524)   | (569.077)  |
| (=) Dívida líquida e (Caixa líquido) (A)                                                                | (1.702.852)  | 214.011    | 7.029.173   | 1.560.656  |
| Total do patrimônio líquido atribuível aos controladores (B)                                            | 2.915.653    | 804.047    | 2.915.653   | 804.047    |
| Índice de alavancagem (A/B)                                                                             | (0,58)       | 0,27       | 2,41        | 1,94       |

## 16. Instrumentos financeiros

### a) Classificação contábil e valores justos

A tabela a seguir apresenta os valores contábeis e os valores justos dos ativos e passivos financeiros, incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo. Não inclui informações sobre o valor justo dos ativos e passivos financeiros não mensurados ao valor justo.

|                                        | Nota   | Valor justo por meio do resultado |                | Ativo mensurado ao custo amortizado |                | Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado |                  |
|----------------------------------------|--------|-----------------------------------|----------------|-------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------|------------------|
|                                        |        | 30/09/2021                        | 31/12/2020     | 30/09/2021                          | 31/12/2020     | 30/09/2021                                          | 31/12/2020       |
| Caixa e equivalentes de caixa          | 4      | 696.990                           | 453.341        | 24.630                              | 21.671         | -                                                   | -                |
| Debêntures e outros investimentos      | 5      | 7.673                             | 38.590         | -                                   | -              | -                                                   | -                |
| Depósitos bancários vinculados         | 6      | 66.231                            | 55.475         | -                                   | -              | -                                                   | -                |
| Contas a receber e outros recebíveis   | 7      | -                                 | -              | 855.696                             | 928.073        | -                                                   | -                |
| <b>Instrumentos financeiros ativos</b> |        | <b>770.894</b>                    | <b>547.406</b> | <b>880.326</b>                      | <b>949.744</b> | <b>-</b>                                            | <b>-</b>         |
| Fornecedores e outras contas a pagar   |        | -                                 | -              | -                                   | -              | 100.982                                             | 88.489           |
| Poder concedente a pagar               | 9a III | -                                 | -              | -                                   | -              | 2.550.100                                           | -                |
| Empréstimos e financiamentos (*)       | 10     | -                                 | -              | -                                   | -              | 768.321                                             | 781.625          |
| Debêntures (**)                        | 11     | -                                 | -              | -                                   | -              | 4.326.578                                           | 1.071.508        |
| <b>Passivos Financeiros</b>            |        | <b>-</b>                          | <b>-</b>       | <b>-</b>                            | <b>-</b>       | <b>7.745.981</b>                                    | <b>1.941.622</b> |

(\*) O montante apresentado não contempla os adiantamentos.

(\*\*) O montante apresentado não contempla o impacto dos custos de transação.

Os instrumentos financeiros referentes às aplicações financeiras, empréstimos, financiamentos e debêntures, estão classificados como Nível 2, na hierarquia de valor justo.

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

Considerando a natureza dos demais instrumentos financeiros, ativos e passivos da Companhia, os saldos reconhecidos no balanço patrimonial se aproximam dos valores justos, levando-se em conta os prazos de vencimentos próximos à data do balanço, comparação das taxas de juros contratuais com as taxas de mercado em operações similares nas datas de encerramento dos exercícios, e sua natureza e prazos de vencimento.

#### b) Mensuração do valor justo

Para as controladas SPAT Saneamento S.A., Guaratinguetá Saneamento S.A., Agreste Saneamento S.A. e Atibaia Saneamento S.A. foram determinados os valores presentes de contas a receber e outros recebíveis com base nas seguintes taxas anuais de desconto:

| Controladas                   | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Atibaia Saneamento S.A.       | 13,55%     | 20,25%     |
| Guaratinguetá Saneamento S.A. | 2,24%      | 15,61%     |
| SPAT Saneamento S.A.          | 6,59%      | 11,38%     |
| Agreste Saneamento S.A.       | 7,24%      | 4,67%      |

A Administração concluiu que para todos os instrumentos financeiros, ativos e passivos do Grupo, considerando os prazos de vencimento, sua natureza e comparando-se as taxas de juros contratuais com as de mercado em operações similares, os valores contábeis se aproximam dos valores justos. Logo, a Companhia optou por divulgá-los com valores equivalentes ao valor contabilizado.

Não ocorreram transferências entre níveis a serem consideradas no período de 30 de setembro de 2021.

#### c) Gerenciamento de riscos financeiros

O Grupo possui exposição aos seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez;
- Risco de mercado; e
- Risco de preço.

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

i) *Estrutura do gerenciamento de risco*

A Administração é responsável pelo acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco do Grupo e os gestores de cada área se reportam regularmente as suas atividades.

As políticas de gerenciamento de risco do Grupo são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados, para definir limites e controles de riscos apropriados e para monitorar riscos e aderência aos limites. As políticas de gerenciamento de riscos e sistemas são revisadas frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades do Grupo, que através de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento, busca desenvolver um ambiente de disciplina e controle, no qual todos os funcionários tenham consciência de suas atribuições e obrigações.

ii) *Risco de crédito*

Risco de crédito é o risco de o Grupo incorrer em perdas financeiras caso o cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais.

*Contas a receber e outros recebíveis*

O Grupo tem recebíveis decorrentes de suas atividades operacionais. Os principais mitigadores do risco de crédito são os contratos de Parceria Público Privada, cujos recebíveis vêm de clientes de primeira linha, como a Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo – SABESP. Nos contratos de concessão, as controladas detêm o controle direto dos recebíveis e do fornecimento dos serviços, além disso, existem contratos com previsões de indenização em caso de renúncia do poder concedente, com alto grau de controle sobre os recebíveis.

Adicionalmente, em virtude da pandemia de Covid-19, a Companhia está monitorando diariamente o comportamento e gerenciamento ativo da inadimplência da sua carteira de clientes por meio de políticas e não são esperados impactos relevantes, além dos refletidos da provisão para perda do valor recuperável (Nota 7).

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

O risco de crédito proveniente do caixa e equivalentes de caixa é atenuado pelo fato de o Grupo manter seus saldos com instituições financeiras consideradas de primeira linha.

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco de crédito é como segue:

|                                          | Nota | Controladora     |                  | Consolidado      |                  |
|------------------------------------------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                          |      | 30/09/2021       | 31/12/2020       | 30/09/2021       | 31/12/2020       |
| Caixa e equivalentes de caixa            | 4    | 293.438          | 63.793           | 721.620          | 475.012          |
| Debêntures e outros investimentos        | 5    | 2.380.963        | 667.517          | 7.673            | 38.590           |
| Depósitos bancários vinculados           | 6    | -                | 303              | 66.231           | 55.475           |
| Contas a receber e outros recebíveis (*) | 7    | 463.523          | 336.611          | 855.696          | 927.139          |
| Circulante                               |      | 308.197          | 103.462          | 985.313          | 795.776          |
| Não circulante                           |      | 2.829.727        | 964.762          | 665.907          | 700.440          |
| <b>Total</b>                             |      | <b>3.137.924</b> | <b>1.068.224</b> | <b>1.651.220</b> | <b>1.496.216</b> |

(\*) Não foi considerado o montante de outros recebíveis referente a adiantamentos

#### Garantias

A política da Companhia é a de fornecer garantias financeiras apenas para Companhias do Grupo, conforme descrito na nota explicativa nº 10 e nº 11.

#### iii) *Risco de liquidez*

Risco de liquidez é o risco do Grupo encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. A abordagem do Grupo na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação do Grupo.

A Companhia não observou até a presente data e não espera impactos significativos de liquidez e de fluxo de caixa decorrente da pandemia do Covid-19 e reforça o compromisso na gestão de recursos para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez para a Companhia e suas controladas.

## Notas Explicativas

## Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

O valor contábil dos passivos financeiros com risco de liquidez está representado abaixo:

|                                          | Nota   | Controladora   |                | Consolidado      |                  |
|------------------------------------------|--------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|                                          |        | 30/09/2021     | 31/12/2020     | 30/09/2021       | 31/12/2020       |
| Fornecedores e outras contas a pagar (*) |        | 21.014         | 23.470         | 100.982          | 88.489           |
| Poder concedente a pagar                 | 9a III | -              | -              | 2.550.100        | -                |
| Empréstimos e financiamentos (**)        | 10     | 23.115         | 63.825         | 768.321          | 781.625          |
| Debêntures (**)                          | 11     | 808.293        | 795.943        | 4.326.578        | 1.071.508        |
| Circulante                               |        | 61.896         | 98.758         | 1.347.472        | 301.282          |
| Não circulante                           |        | 790.526        | 784.480        | 6.398.509        | 1.640.340        |
| <b>Total</b>                             |        | <b>852.422</b> | <b>883.238</b> | <b>7.745.981</b> | <b>1.941.622</b> |

(\*) O montante apresentado não contempla os adiantamentos

(\*\*) O montante apresentado não contempla o impacto dos custos de transação.

A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros, incluindo pagamentos de juros estimados e excluindo o impacto dos acordos de compensação:

|                                             |                       | Fluxo de caixa        | Até 12           | 13 a 24          | 25 a 36        | 37 a 48          | 49 a 60        | 61 a 266         |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
| 30 de setembro de 2021                      | Valor contábil        | contratual            | meses            | meses            | meses          | meses            | meses          | meses            |
| <b>Passivos financeiros não derivativos</b> |                       |                       |                  |                  |                |                  |                |                  |
| Fornecedores e outras contas a pagar (*)    | 100.982               | 100.982               | 94.164           | 6.818            | -              | -                | -              | -                |
| Poder concedente a pagar                    | 2.550.100             | 2.550.100             | 1.092.900        | 1.457.200        | -              | -                | -              | -                |
| Empréstimos e financiamentos (**)           | 767.115               | 1.177.826             | 145.969          | 137.784          | 107.813        | 91.620           | 136.277        | 558.363          |
| Conta corrente - partes relacionadas        | 1.206                 | 1.206                 | -                | 1.206            | -              | -                | -              | -                |
| Debêntures (**)                             | 4.326.578             | 7.135.554             | 120.311          | 814.738          | 488.416        | 3.719.456        | 208.103        | 1.784.530        |
| <b>Total</b>                                | <b>7.745.981</b>      | <b>10.965.668</b>     | <b>1.453.344</b> | <b>2.417.746</b> | <b>596.229</b> | <b>3.811.076</b> | <b>344.380</b> | <b>2.342.893</b> |
| <b>31 de dezembro de 2020</b>               | <b>Valor contábil</b> | <b>Fluxo de caixa</b> | <b>Até 12</b>    | <b>13 a 24</b>   | <b>25 a 36</b> | <b>37 a 48</b>   | <b>49 a 60</b> | <b>61 a 175</b>  |
| <b>Passivos financeiros não derivativos</b> |                       | <b>contratual</b>     | <b>meses</b>     | <b>meses</b>     | <b>meses</b>   | <b>meses</b>     | <b>meses</b>   | <b>meses</b>     |
| Fornecedores e outras contas a pagar (*)    | 88.489                | 88.489                | 79.655           | 8.834            | -              | -                | -              | -                |
| Empréstimos e financiamentos (**)           | 775.484               | 1.205.316             | 188.591          | 132.088          | 128.034        | 84.748           | 77.243         | 594.612          |
| Empréstimos - partes relacionadas           | 3.346                 | 3.407                 | 906              | 2.501            | -              | -                | -              | -                |
| Conta corrente - partes relacionadas        | 1.206                 | 1.206                 | -                | 1.206            | -              | -                | -              | -                |
| Mútuos - partes relacionadas                | 1.589                 | 1.589                 | -                | 1.589            | -              | -                | -              | -                |
| Debêntures (**)                             | 1.071.508             | 2.776.552             | 93.023           | 266.787          | 276.694        | 274.255          | 278.391        | 1.587.402        |
| <b>Total</b>                                | <b>1.941.622</b>      | <b>4.076.559</b>      | <b>362.175</b>   | <b>413.005</b>   | <b>404.728</b> | <b>359.003</b>   | <b>355.634</b> | <b>2.182.014</b> |

(\*) O montante apresentado não contempla os adiantamentos.

(\*\*) O montante apresentado não contempla o impacto dos custos de transação.

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

Não é esperado que os fluxos de caixa incluídos na análise de maturidade do Grupo possam ocorrer significativamente mais cedo, ou em valores diferentes.

#### iv) *Risco de mercado*

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de juros, tem nos resultados do Grupo ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo da gestão de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno.

#### Risco de taxa de juros

As operações do Grupo estão expostas a taxas de juros indexadas ao CDI, IPCA, IPC, TR e TJLP.

#### Perfil

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, o perfil dos instrumentos financeiros remunerados por juros do Grupo era:

|                                      |      | Controladora |            | Consolidado |            |
|--------------------------------------|------|--------------|------------|-------------|------------|
|                                      | Nota | 30/09/2021   | 31/12/2020 | 30/09/2021  | 31/12/2020 |
| <b>Ativos financeiros</b>            |      |              |            |             |            |
| Caixa e equivalentes de caixa        | 4    | 289.809      | 61.865     | 696.990     | 453.341    |
| Debêntures e outros investimentos    | 5    | 2.380.963    | 667.517    | 7.673       | 38.590     |
| Depósitos bancários vinculados       | 6    | -            | -          | 66.231      | 55.172     |
| Contas a receber e outros recebíveis | 7    | 59.041       | 63.512     | 819.206     | 899.444    |
| <b>Passivos financeiros</b>          |      |              |            |             |            |
| Empréstimos e financiamentos         | 10   | -            | 32.229     | 428.317     | 492.454    |
| Debêntures                           | 11   | 808.293      | 795.943    | 4.326.578   | 1.071.508  |

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

#### Análise de sensibilidade de fluxo de caixa para instrumentos de taxa variável

Com base no saldo das aplicações financeiras, outros investimentos, depósitos bancários vinculados, contas a receber, endividamento, no cronograma de desembolso e nas taxas de juros, o Grupo efetuou uma análise de sensibilidade de quanto teriam aumentado (reduzido) o patrimônio líquido e o resultado do período de acordo com as premissas a seguir. O cenário 1 corresponde ao cenário considerado mais provável nas taxas de juros, na data das informações financeiras. O cenário 2 corresponde a uma alteração de 25% nas taxas, e o cenário 3 corresponde a uma alteração de 50% nas taxas. Os efeitos em apreciação e depreciação nas taxas, são apresentados conforme as tabelas a seguir:

**Notas Explicativas****Iguá Saneamento S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

*Risco de taxa de juros sobre ativos e passivos financeiros - apreciação das taxas*

| Instrumentos                                            | Exposição em 30/09/2021 | Risco | Cenários |                  |                           |                  |                           |
|---------------------------------------------------------|-------------------------|-------|----------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                                                         |                         |       | Provável |                  | Variação do índice em 25% |                  | Variação do índice em 50% |
|                                                         |                         |       | %        | Valor            | %                         | Valor            | Valor                     |
| <b>Ativos financeiros</b>                               |                         |       |          |                  |                           |                  |                           |
| Aplicações financeiras                                  | 696.990                 | CDI   | 3,14     | 21.885           | 3,93                      | 27.392           | 32.828                    |
| Outros investimentos                                    | 7.556                   | CDI   | 2,94     | 222              | 3,68                      | 278              | 333                       |
| Outros investimentos                                    | 117                     | SELIC | 8,25     | 10               | 10,31                     | 12               | 14                        |
| Depósitos bancários vinculados                          | 66.231                  | CDI   | 3,10     | 2.053            | 3,88                      | 2.570            | 3.080                     |
| Empréstimos - partes relacionadas                       | 4.033                   | CDI   | 3,58     | 144              | 4,48                      | 181              | 217                       |
| Empréstimos - partes relacionadas                       | 2.416                   | CDI   | 2,98     | 72               | 3,73                      | 90               | 108                       |
| Recebíveis de contratos de concessão                    | 793.547                 | IPCA  | 8,49     | 67.372           | 10,61                     | 84.195           | 101.098                   |
| Recebíveis de arbitragem SABESP                         | 19.210                  | IPC   | 1,13     | 217              | 1,41                      | 271              | 327                       |
| <b>Total</b>                                            | <b>1.590.100</b>        |       |          | <b>91.975</b>    |                           | <b>114.989</b>   | <b>138.005</b>            |
| <b>Passivos financeiros</b>                             |                         |       |          |                  |                           |                  |                           |
| BNDES – partes relacionadas                             | (384.152)               | TJLP  | 4,88     | (18.747)         | 6,10                      | (23.433)         | (28.120)                  |
| Cédula de crédito                                       | (41.317)                | CDI   | 2,98     | (1.231)          | 3,73                      | (1.541)          | (1.847)                   |
| Cédula de crédito                                       | (2.848)                 | IPCA  | 8,49     | (242)            | 10,61                     | (302)            | (363)                     |
| Debêntures                                              | (3.353.758)             | CDI   | 2,98     | (99.942)         | 3,73                      | (125.095)        | (149.913)                 |
| Debêntures                                              | (972.820)               | IPCA  | 8,49     | (82.592)         | 10,61                     | (103.216)        | (123.937)                 |
| <b>Total</b>                                            | <b>(4.754.895)</b>      |       |          | <b>(202.754)</b> |                           | <b>(253.587)</b> | <b>(304.180)</b>          |
| <b>Total dos ativos e passivos financeiros líquidos</b> |                         |       |          | <b>(110.779)</b> |                           | <b>(138.598)</b> | <b>(166.175)</b>          |
| <b>Impacto no resultado e no patrimônio líquido</b>     |                         |       |          |                  |                           | <b>(27.819)</b>  | <b>(55.396)</b>           |

**Notas Explicativas****Iguá Saneamento S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

**Risco de taxa de juros sobre ativos e passivos financeiros - depreciação das taxas**

| Instrumentos                                            | Exposição em 30/09/2021 | Risco | Cenários |                  |                           |                  |                           |                  |
|---------------------------------------------------------|-------------------------|-------|----------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|------------------|
|                                                         |                         |       | Provável |                  | Variação do índice em 25% |                  | Variação do índice em 50% |                  |
|                                                         |                         |       | %        | Valor            | %                         | Valor            | %                         | Valor            |
| <b>Ativos financeiros</b>                               |                         |       |          |                  |                           |                  |                           |                  |
| Aplicações financeiras                                  | 696.990                 | CDI   | 3,14     | 21.885           | 2,35                      | 16.379           | 1,57                      | 10.943           |
| Outros investimentos                                    | 7.556                   | CDI   | 2,94     | 222              | 2,20                      | 166              | 1,47                      | 111              |
| Outros investimentos                                    | 117                     | SELIC | 8,25     | 10               | 6,19                      | 7                | 4,12                      | 5                |
| Depósitos bancários vinculados                          | 66.231                  | CDI   | 3,10     | 2.053            | 2,32                      | 1.537            | 1,55                      | 1.027            |
| Empréstimos - partes relacionadas                       | 4.033                   | CDI   | 3,58     | 144              | 2,68                      | 108              | 1,79                      | 72               |
| Empréstimos - partes relacionadas                       | 2.416                   | CDI   | 2,98     | 72               | 2,23                      | 54               | 1,49                      | 36               |
| Recebíveis de contratos de concessão                    | 793.547                 | IPCA  | 8,49     | 67.372           | 6,37                      | 50.549           | 4,24                      | 33.646           |
| Recebíveis de contratos de concessão                    | 19.210                  | IPC   | 1,13     | 217              | 0,85                      | 163              | 0,56                      | 108              |
| <b>Total</b>                                            | <b>1.590.100</b>        |       |          | <b>91.975</b>    |                           | <b>68.963</b>    |                           | <b>45.948</b>    |
| <b>Passivos financeiros</b>                             |                         |       |          |                  |                           |                  |                           |                  |
| BNDES – partes relacionadas                             | (384.152)               | TJLP  | 4,88     | (18.747)         | 3,66                      | (14.060)         | 2,44                      | (9.373)          |
| Cédula de crédito                                       | (41.317)                | CDI   | 2,98     | (1.231)          | 2,23                      | (921)            | 1,49                      | (616)            |
| Cédula de crédito                                       | (2.848)                 | IPCA  | 8,49     | (242)            | 6,37                      | (181)            | 4,24                      | (121)            |
| Debêntures                                              | (3.353.758)             | CDI   | 2,98     | (99.942)         | 2,23                      | (74.789)         | 1,49                      | (49.971)         |
| Debêntures                                              | (972.820)               | IPCA  | 8,49     | (82.593)         | 6,37                      | (61.973)         | 4,24                      | (41.251)         |
| <b>Total</b>                                            | <b>(4.754.895)</b>      |       |          | <b>(202.755)</b> |                           | <b>(151.924)</b> |                           | <b>(101.332)</b> |
| <b>Total dos ativos e passivos financeiros líquidos</b> |                         |       |          | <b>(110.780)</b> |                           | <b>(82.961)</b>  |                           | <b>(55.384)</b>  |
| <b>Impacto no resultado e no patrimônio líquido</b>     |                         |       |          |                  |                           | <b>27.819</b>    |                           | <b>55.396</b>    |

Fontes: as informações do CDI, IPCA e IPC foram extraídas do Focus - Relatório de Mercado divulgado pelo BACEN na data de 30 de setembro de 2021, a TJLP e a TR foram extraídas do BACEN.

## Notas Explicativas

## Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

v) *Risco de preço*

A estrutura tarifária cobrada dos consumidores é regulada pelo poder concedente, que considera manter o equilíbrio econômico-financeiro dos contratos. Determinadas situações permitem ao Grupo requerer o equilíbrio econômico-financeiro dos contratos de concessão, se necessário, que naturalmente deverá ser aprovado pelo órgão regulador e respectivo poder concedente.

## 17. Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos

Impostos diferidos ativos, passivos e resultado foram atribuídos da seguinte forma:

| Consolidado                                                                    | Ativos         |               | Passivos       |                | Resultado     |            | Resultado     |                |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|------------|---------------|----------------|
|                                                                                | 30/09/2021     | 31/12/2020    | 30/09/2021     | 31/12/2020     | 30/09/2021    | 30/09/2020 | 30/09/2021    | 30/09/2020     |
|                                                                                |                |               |                |                | 3 meses       | 3 meses    | 9 meses       | 9 meses        |
| Prejuízo fiscal do imposto de renda e base negativa da contribuição social (a) | 123.543        | 73.593        | -              | -              | 31.073        | 2.975      | 49.950        | 1.832          |
| Perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa                            | 30.008         | 26.528        | -              | -              | (1.013)       | 2.348      | 3.480         | 6.536          |
| Outras provisões                                                               | 8.005          | 10.244        | -              | -              | 1.276         | 329        | (2.239)       | (970)          |
| Redução ao valor recuperável de ativos                                         | 1.109          | 1.109         | -              | -              | -             | -          | -             | -              |
| Provisão para perdas em causas judiciais                                       | 1.899          | 2.366         | -              | -              | (721)         | (101)      | (467)         | 211            |
| Ativo diferido                                                                 | 221            | 294           | -              | -              | 63            | -          | (73)          | -              |
| Arrendamentos                                                                  | 173            | 55            | -              | -              | 29            | 14         | 118           | 40             |
| Contas a receber e imobilizados líquidos - contratos de concessão              | -              | -             | 106.561        | 113.707        | 7.113         | (119)      | 7.146         | (5.660)        |
| Contas a receber - diferimento de venda para órgão público                     | -              | -             | 16.841         | 19.885         | 1.759         | (3.515)    | 3.044         | (5.972)        |
| Ágio sobre aquisições                                                          | -              | -             | 8.963          | 9.148          | -             | 93         | 185           | 278            |
| Direitos a faturar                                                             | -              | -             | 9.647          | 9.863          | 49            | (890)      | 216           | (1.756)        |
| Custo de transação                                                             | -              | -             | 1.564          | 1.749          | 84            | (188)      | 185           | 164            |
| Baixa operação descontinuada                                                   | -              | -             | -              | -              | (7.592)       | -          | (7.592)       | -              |
|                                                                                | 164.958        | 114.189       | 143.576        | 154.352        | 32.120        | 946        | 53.953        | (5.297)        |
| Compensação (*)                                                                | (32.367)       | (34.668)      | (32.367)       | (34.668)       | -             | -          | -             | -              |
| <b>Total</b>                                                                   | <b>132.591</b> | <b>79.521</b> | <b>111.209</b> | <b>119.684</b> | <b>32.120</b> | <b>946</b> | <b>53.953</b> | <b>(5.297)</b> |

(\*) Saldos de ativos e passivos fiscais diferidos compensados, sendo a natureza da compensação passiva, pois estão relacionados com tributos sobre o lucro lançados pela mesma autoridade tributária.

(a) Com base na estimativa dos planos de negócios, o Grupo reconheceu o ativo fiscal diferido sobre prejuízos acumulados, até o limite dos lucros tributáveis futuros disponíveis para compensação de tais perdas. A compensação dos prejuízos fiscais de imposto de renda e da base negativa da contribuição social está limitada, conforme a legislação, à base de 30% dos lucros tributáveis anuais. Em 30 de setembro de 2021 a Companhia possui R\$326.328 (R\$358.772 em 31 de dezembro de 2020) de prejuízos fiscais de imposto de renda e base negativa da contribuição social para os quais não foram reconhecidos o imposto de renda e a contribuição social diferidos.

Na controladora o ativo fiscal diferido é formado por provisão de participação nos lucros e resultados, provisão para perdas em causas judiciais e arrendamento, no montante de R\$3.293 em 30 de setembro de 2021 (R\$5.333 em 31 de dezembro de 2020).

**Notas Explicativas****Iguá Saneamento S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

Conciliação da alíquota nominal com a taxa efetiva:

| Reconciliação da taxa efetiva                           | Controladora |              |              |             | Consolidado   |              |                |              |
|---------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|---------------|--------------|----------------|--------------|
|                                                         | 30/09/2021   | 30/09/2020   | 30/09/2021   | 30/09/2020  | 30/09/2021    | 30/09/2020   | 30/09/2021     | 30/09/2020   |
|                                                         | 3 meses      | 3 meses      | 9 meses      | 9 meses     | 3 meses       | 3 meses      | 9 meses        | 9 meses      |
| Resultado do período antes dos impostos                 | (16.024)     | 1.268        | 17.772       | 17.049      | (22.659)      | 6.127        | (2.255)        | 40.190       |
| Juros sobre capital próprio                             | 8.119        | 7.215        | 8.119        | 7.215       | 213           | 81           | 213            | 81           |
| Alíquota nominal                                        | 34%          | 34%          | 34%          | 34%         | 34%           | 34%          | 34%            | 34%          |
| Despesa com imposto à alíquota nominal                  | 2.688        | (2.884)      | (8.803)      | (8.250)     | 7.632         | (2.111)      | 694            | (13.692)     |
| <b>Ajuste do imposto de renda e contribuição social</b> |              |              |              |             |               |              |                |              |
| Resultado de equivalência patrimonial                   | 2.212        | 6.563        | 20.456       | 19.045      | 764           | 348          | 2.027          | 1.146        |
| Despesas não dedutíveis                                 | (7)          | (71)         | (514)        | (265)       | (31)          | (311)        | (903)          | (825)        |
| Subvenção governamental                                 | -            | -            | -            | -           | 958           | 489          | 3.339          | 1.113        |
| Base negativa/prejuízo fiscal não reconhecido           | 4.044        | (4.200)      | (5.175)      | (11.273)    | 6.851         | (7.767)      | (3.702)        | (14.907)     |
| Incentivos fiscais Lei 11.196/05                        | -            | -            | -            | -           | -             | -            | 1.514          | -            |
| Outras                                                  | (7.909)      | 92           | (8.004)      | (503)       | 13.651        | 3.869        | 37.485         | 3.722        |
| Imposto corrente                                        | -            | -            | -            | -           | (2.295)       | (6.429)      | (13.499)       | (18.146)     |
| Imposto diferido                                        | 1.028        | (500)        | (2.040)      | (1.246)     | 32.120        | 946          | 53.953         | (5.297)      |
| <b>Alíquota efetiva</b>                                 | <b>(6%)</b>  | <b>(39%)</b> | <b>(11%)</b> | <b>(7%)</b> | <b>(132%)</b> | <b>(89%)</b> | <b>(1794%)</b> | <b>(58%)</b> |

Cronograma de realização

Os impostos diferidos ativos foram constituídos, substancialmente, com base em prejuízos fiscais de imposto de renda e base de cálculo negativa da contribuição social. A estimativa das parcelas de realização do ativo fiscal diferido deve seguir o seguinte cronograma:

| Realização do imposto de renda diferido do ativo | Consolidado      |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                  | 30/09/2021       | 31/12/2020       |
| 2021                                             | (263)            | (1.081)          |
| 2022                                             | (1.386)          | (874)            |
| 2023                                             | (6.105)          | (6.085)          |
| 2024                                             | (14.591)         | (14.546)         |
| 2025                                             | (22.333)         | (22.333)         |
| 2026                                             | (33.950)         | (17.321)         |
| 2027                                             | (37.986)         | (5.589)          |
| 2028 em diante                                   | (48.344)         | (46.360)         |
| <b>Total</b>                                     | <b>(164.958)</b> | <b>(114.189)</b> |

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

#### 18. Segmentos operacionais

O Grupo possui dois segmentos reportáveis denominados “Concessões” e “Parcerias Público Privadas – PPP’s”, e um segmento denominado como “Outras”. Tais segmentos são administrados separadamente, e para cada unidade de negócio a diretoria e a Administração analisa os relatórios gerenciais mensalmente. O seguinte resumo descreve, conforme CPC 22 – Informações por segmento (IFRS 8), as operações em cada um dos segmentos que o Grupo diversifica em suas análises e reportes aos seus administradores e acionistas:

- Concessões: composto pelas operações (i) São Paulo: Águas Piquete S.A., Saneamento de Mirassol - SANESSOL S.A., Empresa de Saneamento de Palestina - ESAP S.A. (ii) Cuiabá: Águas Cuiabá S.A. (iii) MT interior: Águas Pontes e Lacerda Ltda., Águas Alta Floresta Ltda., Águas Comodoro Ltda., Águas Colíder Ltda., PCT Participações Ltda., Águas Canarana Ltda., Iguá MT Participações Ltda. (iv) Paraná: Paranaguá Saneamento S.A. (v) Rio de Janeiro: Iguá Rio de Janeiro S.A.

## Notas Explicativas

## Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

- PPP's (Parcerias Público-Privadas): composto pelas operações Agreste Saneamento S.A., SPAT Saneamento S.A.; e Atibaia Saneamento S.A.
- Outras: composta pela holding Iguá Saneamento S.A. e por suas controladas Iguá Serviços e Intermediação de Negócios Ltda. Iguá Projetos S.A. e Fluxx.IA Medição Inteligente S.A.

|                             | Concessões |            |             |             |             |            |            |            |                |            |
|-----------------------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|----------------|------------|
|                             | São Paulo  |            | Cuiabá      |             | MT Interior |            | Paranaguá  |            | Rio de Janeiro |            |
|                             | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021  | 31/12/2020  | 30/09/2021  | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021     | 31/12/2020 |
| Total do ativo              | 91.632     | 75.656     | 1.368.902   | 1.258.636   | 127.714     | 117.922    | 425.270    | 404.160    | 7.452.862      | -          |
| Total do passivo            | (57.362)   | (44.862)   | (1.151.229) | (1.074.760) | (91.391)    | (96.990)   | (402.359)  | (399.013)  | (6.990.974)    | -          |
| Total do patrimônio líquido | (34.270)   | (30.794)   | (217.673)   | (183.876)   | (36.323)    | (20.932)   | (22.911)   | (5.147)    | (461.888)      | -          |

|                                                        | Concessões |            |            |            |             |            |            |            |                |            |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|-------------|------------|------------|------------|----------------|------------|
|                                                        | São Paulo  |            | Cuiabá     |            | MT Interior |            | Paranaguá  |            | Rio de Janeiro |            |
|                                                        | 30/09/2021 | 30/09/2020 | 30/09/2021 | 30/09/2020 | 30/09/2021  | 30/09/2020 | 30/09/2021 | 30/09/2020 | 30/09/2021     | 30/09/2020 |
| Receita líquida                                        | 32.372     | 31.341     | 419.687    | 238.181    | 47.611      | 36.476     | 100.798    | 58.887     | -              | -          |
| Custo dos serviços                                     | (17.524)   | (15.759)   | (341.525)  | (164.809)  | (26.240)    | (17.128)   | (71.700)   | (35.123)   | -              | -          |
| Lucro bruto                                            | 14.848     | 15.582     | 78.162     | 73.372     | 21.371      | 19.348     | 29.098     | 23.764     | -              | -          |
| Despesas operacionais                                  | (7.023)    | (6.896)    | (44.778)   | (50.189)   | (9.298)     | (8.196)    | (13.169)   | (14.690)   | (12.019)       | -          |
| Depreciação e amortização                              | (3.238)    | (3.112)    | (42.185)   | (32.121)   | (3.527)     | (4.165)    | (8.822)    | (11.059)   | -              | -          |
| Financeiras líquidas                                   | (1.320)    | (1.297)    | (23.071)   | (44.271)   | 222         | (2.621)    | (4.912)    | (13.131)   | (60.877)       | -          |
| Resultado antes da equivalência patrimonial e impostos | 6.505      | 7.389      | 10.313     | (21.088)   | 12.295      | 8.531      | 11.017     | (4.057)    | (72.896)       | -          |
| Resultado do período                                   | 4.678      | 5.236      | 33.797     | (12.814)   | 15.391      | 4.521      | 17.764     | (2.690)    | (48.112)       | -          |

|                             | PPPs       |            |            |            |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                             | São Paulo  |            | Alagoas    |            |
|                             | 30/09/2021 | 31/12/2020 | 30/09/2021 | 31/12/2020 |
| Total do ativo              | 445.576    | 512.814    | 434.175    | 418.982    |
| Total do passivo            | (337.992)  | (365.841)  | (267.362)  | (272.205)  |
| Total do patrimônio líquido | (107.584)  | (146.973)  | (166.813)  | (146.777)  |

**Notas Explicativas****Iguá Saneamento S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

|                                                        | PPPs       |            |            |            |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                        | São Paulo  |            | Alagoas    |            |
|                                                        | 30/09/2021 | 30/09/2020 | 30/09/2021 | 30/09/2020 |
| Receita líquida                                        | 85.152     | 139.796    | 56.807     | 50.442     |
| Custo dos serviços                                     | (43.285)   | (53.291)   | (12.214)   | (11.846)   |
| Lucro bruto                                            | 41.867     | 86.505     | 44.593     | 38.596     |
| Despesas operacionais                                  | (10.922)   | (12.519)   | (5.860)    | (5.617)    |
| Depreciação e amortização                              | (712)      | (1.105)    | 567        | (502)      |
| Financeiras líquidas                                   | (12.049)   | (9.954)    | (9.802)    | (9.475)    |
| Resultado antes da equivalência patrimonial e impostos | 18.896     | 64.032     | 28.931     | 23.504     |
| Resultado do período                                   | (3.919)    | 42.543     | 22.886     | 18.398     |

|                             | Outras      |            | Eliminações |             | Total Segmentos |             |
|-----------------------------|-------------|------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|
|                             | 30/09/2021  | 31/12/2020 | 30/09/2021  | 31/12/2020  | 30/09/2021      | 31/12/2020  |
| Total do ativo              | 4.414.829   | 1.763.592  | (4.020.610) | (1.617.982) | 10.740.350      | 2.933.780   |
| Total do passivo            | (1.503.823) | (964.749)  | 2.984.222   | 1.094.563   | (7.818.270)     | (2.123.857) |
| Total do patrimônio líquido | (2.911.006) | (798.843)  | 1.036.388   | 523.419     | (2.922.080)     | (809.923)   |

|                                                        | Outras     |            | Eliminações |            | Total Segmentos |            |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|-------------|------------|-----------------|------------|
|                                                        | 30/09/2021 | 30/09/2020 | 30/09/2021  | 30/09/2020 | 30/09/2021      | 30/09/2020 |
| Receita líquida                                        | 2.222      | 2.185      | (1.201)     | (1.204)    | 743.448         | 556.104    |
| Custo dos serviços                                     | -          | (100)      | 399         | 399        | (512.089)       | (297.657)  |
| Lucro bruto                                            | 2.222      | 2.085      | (802)       | (805)      | 231.359         | 258.447    |
| Despesas operacionais                                  | (47.061)   | (33.751)   | 1.179       | 1.182      | (148.951)       | (130.676)  |
| Depreciação e amortização                              | (1.764)    | (1.385)    | 466         | 466        | (59.215)        | (52.983)   |
| Financeiras líquidas                                   | 21.183     | (10.202)   | -           | -          | (90.626)        | (90.951)   |
| Resultado antes da equivalência patrimonial e impostos | (23.656)   | (41.868)   | 377         | 377        | (8.218)         | 36.820     |
| Resultado do período                                   | (45.639)   | 12.901     | (11.313)    | (51.348)   | (14.467)        | 16.747     |

**Notas Explicativas****Iguá Saneamento S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

**19. Receita operacional líquida**

|                                           | Controladora |            |              |              | Consolidado    |                |                |                |
|-------------------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                           | 30/09/2021   | 30/09/2020 | 30/09/2021   | 30/09/2020   | 30/09/2021     | 30/09/2020     | 30/09/2021     | 30/09/2020     |
|                                           | 3 meses      | 3 meses    | 9 meses      | 9 meses      | 3 meses        | 3 meses        | 9 meses        | 9 meses        |
| Saneamento                                | -            | 23         | -            | 23           | 128.791        | 113.790        | 340.133        | 316.903        |
| Construção (*)                            | -            | -          | -            | -            | 154.496        | 35.873         | 358.236        | 147.256        |
| Serviços                                  | 889          | 874        | 2.589        | 2.523        | 23.144         | 28.933         | 80.048         | 81.907         |
| Receita do acordo de arbitragem SABESP    | -            | -          | -            | -            | -              | 28.081         | -              | 28.081         |
| Ajuste a valor presente arbitragem SABESP | -            | -          | -            | -            | -              | (3.980)        | -              | (3.980)        |
| Ativo financeiro                          | -            | -          | -            | -            | 15.839         | 13.974         | 44.131         | 61.685         |
| Abatimentos e cancelamentos               | -            | -          | -            | -            | (11.981)       | (9.354)        | (32.595)       | (26.229)       |
| Impostos sobre serviços                   | (126)        | (127)      | (367)        | (361)        | (16.355)       | (17.956)       | (46.505)       | (49.519)       |
| <b>Total</b>                              | <b>763</b>   | <b>770</b> | <b>2.222</b> | <b>2.185</b> | <b>293.934</b> | <b>189.361</b> | <b>743.448</b> | <b>556.104</b> |

(\*) Variação decorrente das obras paralisadas em 2020 e retomadas em 2021.

**Notas Explicativas****Iguá Saneamento S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

**20. Custos e despesas por natureza**

| <b>Custos e despesas por natureza</b>                | <b>Controladora</b> |                   |                   |                   | <b>Consolidado</b> |                   |                   |                   |
|------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                      | <b>30/09/2021</b>   | <b>30/09/2020</b> | <b>30/09/2021</b> | <b>30/09/2020</b> | <b>30/09/2021</b>  | <b>30/09/2020</b> | <b>30/09/2021</b> | <b>30/09/2020</b> |
|                                                      | <b>3 meses</b>      | <b>3 meses</b>    | <b>9 meses</b>    | <b>9 meses</b>    | <b>3 meses</b>     | <b>3 meses</b>    | <b>9 meses</b>    | <b>9 meses</b>    |
| Custo de construção (*)                              | -                   | -                 | -                 | -                 | (145.414)          | (31.399)          | (336.866)         | (125.644)         |
| Depreciação e amortização                            | (1.098)             | (447)             | (1.706)           | (1.325)           | (19.700)           | (18.474)          | (59.215)          | (52.983)          |
| Energia elétrica                                     | (8)                 | (6)               | (9)               | (30)              | (13.417)           | (13.173)          | (38.224)          | (39.043)          |
| Despesas com pessoal                                 | (8.295)             | (4.181)           | (14.901)          | (7.628)           | (35.574)           | (29.416)          | (97.704)          | (85.125)          |
| Serviços de terceiros                                | (8.112)             | (7.210)           | (18.062)          | (15.966)          | (29.721)           | (21.445)          | (66.261)          | (57.179)          |
| Outorga e taxas de fiscalização                      | -                   | -                 | -                 | -                 | (5.882)            | (5.058)           | (16.157)          | (14.290)          |
| Materiais                                            | -                   | -                 | -                 | -                 | (4.532)            | (5.537)           | (16.009)          | (14.903)          |
| Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa | -                   | -                 | -                 | -                 | (554)              | (7.665)           | (2.293)           | (15.743)          |
| Outros                                               | (1.706)             | (384)             | (6.650)           | (5.743)           | (5.890)            | (5.537)           | (21.899)          | (20.081)          |
| Manutenção de máquinas, equipamentos e veículos      | -                   | -                 | -                 | -                 | (323)              | (690)             | (1.367)           | (2.277)           |
| Seguro garantia, fianças, patrimoniais e outros      | (110)               | (166)             | (447)             | (548)             | (362)              | (621)             | (1.526)           | (2.008)           |
| Despesas com comunicação/marketing                   | (5)                 | (142)             | (37)              | (487)             | (274)              | (284)             | (777)             | (845)             |
| Despesas com aumento de capital                      | -                   | -                 | (3.057)           | -                 | -                  | -                 | (3.057)           | -                 |
|                                                      | <b>(19.334)</b>     | <b>(12.536)</b>   | <b>(44.869)</b>   | <b>(31.727)</b>   | <b>(261.643)</b>   | <b>(139.299)</b>  | <b>(661.355)</b>  | <b>(430.121)</b>  |
| Custo dos serviços prestados                         | -                   | -                 | -                 | -                 | (201.034)          | (91.705)          | (512.089)         | (297.657)         |
| Despesas comerciais, administrativas e gerais (**)   | (19.334)            | (12.536)          | (44.869)          | (31.727)          | (60.609)           | (47.594)          | (149.266)         | (132.464)         |

(\*) Variação decorrente das obras paralisadas em 2020 e retomadas em 2021.

(\*\*) Em 30 de setembro de 2021 R\$12.019 relativos a gastos pré-operacionais da Iguá Rio de Janeiro S.A (NE 1.1).

**Notas Explicativas****Iguá Saneamento S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

**21. Receitas financeiras e despesas financeiras**

|                                                                                                     | Controladora    |                 |                  |                 | Consolidado      |                 |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
|                                                                                                     | 30/09/2021      | 30/09/2020      | 30/09/2021       | 30/09/2020      | 30/09/2021       | 30/09/2020      | 30/09/2021       | 30/09/2020       |
| Receitas financeiras                                                                                | 3 meses         | 3 meses         | 9 meses          | 9 meses         | 3 meses          | 3 meses         | 9 meses          | 9 meses          |
| Juros de aplicações financeiras, debêntures e outros investimentos e depósitos bancários vinculados | 7.196           | 879             | 11.056           | 3.277           | 13.595           | 2.554           | 23.042           | 6.534            |
| Juros sobre contas a receber de cliente                                                             | -               | -               | -                | -               | 4.740            | 2.332           | 11.468           | 7.419            |
| Juros sobre atualização de impostos a recuperar                                                     | -               | -               | -                | -               | 186              | 303             | 660              | 780              |
| Descontos obtidos                                                                                   | -               | 245             | 1                | 253             | 7                | 249             | 111              | 271              |
| Receitas de operações com partes relacionadas                                                       | 3.860           | 289             | 14.398           | 1.768           | 129              | 167             | 521              | 557              |
| Receitas de debêntures com partes relacionadas                                                      | 45.820          | 10.351          | 92.833           | 10.351          | 28.939           | -               | 75.952           | -                |
| Ajuste a valor presente                                                                             | -               | -               | -                | -               | 298              | 121             | 764              | 377              |
| Outras                                                                                              | 10              | -               | 10               | 36              | 31               | 510             | 95               | 802              |
| <b>Total</b>                                                                                        | <b>56.886</b>   | <b>11.764</b>   | <b>118.298</b>   | <b>15.685</b>   | <b>47.925</b>    | <b>6.236</b>    | <b>112.613</b>   | <b>16.740</b>    |
| <b>Despesas financeiras</b>                                                                         |                 |                 |                  |                 |                  |                 |                  |                  |
| Juros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures                                                | (31.579)        | (13.892)        | (83.886)         | (20.643)        | (95.944)         | (44.826)        | (184.080)        | (93.770)         |
| Outras                                                                                              | (3.540)         | (2.656)         | (7.091)          | (4.003)         | (6.062)          | (3.617)         | (11.468)         | (6.762)          |
| Imposto sobre operações financeiras                                                                 | (3)             | (3)             | (22)             | (16)            | 469              | (33)            | (397)            | (103)            |
| Comissões e despesas bancárias                                                                      | (3.423)         | (850)           | (3.472)          | (887)           | (3.646)          | (2.647)         | (7.079)          | (6.680)          |
| Despesas de operações com partes relacionadas                                                       | (22.297)        | (312)           | (23.572)         | (312)           | -                | (332)           | (215)            | (376)            |
| <b>Total</b>                                                                                        | <b>(60.842)</b> | <b>(17.713)</b> | <b>(118.043)</b> | <b>(25.861)</b> | <b>(105.183)</b> | <b>(51.455)</b> | <b>(203.239)</b> | <b>(107.691)</b> |
| <b>Despesas financeiras líquidas</b>                                                                | <b>(3.956)</b>  | <b>(5.949)</b>  | <b>255</b>       | <b>(10.176)</b> | <b>(57.258)</b>  | <b>(45.219)</b> | <b>(90.626)</b>  | <b>(90.951)</b>  |

**Notas Explicativas****Iguá Saneamento S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais)

**22. Resultado por ação**

O resultado básico e diluído por ação é calculado mediante a divisão do resultado atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade de ações ordinárias, conforme demonstrativo abaixo:

Operações continuadas:

|                                     | <u>30/09/2021</u> | <u>30/09/2020</u> | <u>30/09/2021</u> | <u>30/09/2020</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                     | <u>3 meses</u>    | <u>3 meses</u>    | <u>9 meses</u>    | <u>9 meses</u>    |
| Lucro (prejuízo) do período         | (14.996)          | 768               | 15.732            | 15.803            |
| Média ponderada de ações no período | 288.638.244       | 199.192.402       | 288.638.244       | 199.224.474       |
| Resultado por ação básico (reais)   | (0,051954)        | 0,003856          | 0,054504          | 0,079323          |

|                                         | <u>30/09/2021</u> | <u>30/09/2020</u> | <u>30/09/2021</u> | <u>30/09/2020</u> |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                         | <u>3 meses</u>    | <u>3 meses</u>    | <u>9 meses</u>    | <u>9 meses</u>    |
| Lucro (prejuízo) do período             | (14.996)          | 768               | 15.732            | 15.803            |
| Média ponderada de ações no período (*) | 288.638.244       | 207.017.884       | 303.751.504       | 207.017.884       |
| Resultado por ação diluído (reais)      | (0,051954)        | 0,003710          | 0,051792          | 0,076336          |

(\*) Ações em tesouraria e debêntures obrigatoriamente conversíveis em ações (nota 14a) incluídas no cálculo diluído.

Operação descontinuada:

|                                     | <u>30/09/2021</u> | <u>30/09/2020</u> | <u>30/09/2021</u> | <u>30/09/2020</u> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                     | <u>3 meses</u>    | <u>3 meses</u>    | <u>9 meses</u>    | <u>9 meses</u>    |
| Prejuízo do período                 | (30.964)          | -                 | (30.964)          | -                 |
| Média ponderada de ações no período | 288.638.244       | 199.192.402       | 288.638.244       | 199.224.474       |
| Resultado por ação básico (reais)   | (0,107276)        | -                 | (0,107276)        | -                 |

|                                         | <u>30/09/2021</u> | <u>30/09/2020</u> | <u>30/09/2021</u> | <u>30/09/2020</u> |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                         | <u>3 meses</u>    | <u>3 meses</u>    | <u>9 meses</u>    | <u>9 meses</u>    |
| Prejuízo do período                     | (30.964)          | -                 | (30.964)          | -                 |
| Média ponderada de ações no período (*) | 303.751.504       | 207.017.884       | 303.751.504       | 207.017.884       |
| Resultado por ação diluído (reais)      | (0,107276)        | -                 | (0,107276)        | -                 |

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

## 23. Partes relacionadas

### a) Remuneração de pessoal-chave da Administração

Os diretores são as pessoas chaves que têm autoridade e responsabilidade por planejamento, direção e controle das atividades do Grupo. Em 30 de setembro de 2021 e 30 de setembro de 2020, foram pagos aos administradores benefícios de curto prazo (ordenados, salários, assistência médica, entre outros), contabilizados na rubrica "Custos dos serviços prestados e Despesas administrativas e gerais".

Remuneração de pessoal-chave da Administração compreende:

|                                      | Controladora    |                 |                 |                 | Consolidado     |                 |                 |                 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                                      | 30/09/2021<br>1 | 30/09/2020<br>0 | 30/09/2021<br>1 | 30/09/2020<br>0 | 30/09/2021<br>1 | 30/09/2020<br>0 | 30/09/2021<br>1 | 30/09/2020<br>0 |
|                                      | 3 meses         | 3 meses         | 9 meses         | 9 meses         | 3 meses         | 3 meses         | 9 meses         | 9 meses         |
| Remuneração da diretoria             | 3.552           | 3.358           | 8.651           | 6.758           | 4.935           | 4.544           | 12.484          | 10.718          |
| Participação nos lucros e resultados | -               | 560             | 3.254           | 3.918           | 130             | 600             | 6.486           | 6.505           |
| Encargos sociais                     | 742             | 369             | 2.417           | 1.631           | 1.017           | 607             | 3.780           | 2.869           |
| Benefícios diretos e indiretos       | 101             | 54              | 268             | 155             | 184             | 98              | 540             | 381             |
| <b>Total</b>                         | <b>4.395</b>    | <b>4.341</b>    | <b>14.590</b>   | <b>12.462</b>   | <b>6.266</b>    | <b>5.849</b>    | <b>23.290</b>   | <b>20.473</b>   |

### b) Outras transações com partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, bem como as transações que influenciaram os resultados dos períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 30 de setembro de 2020, relativas as operações com partes relacionadas decorrem principalmente de transações com acionistas e companhias ligadas do mesmo grupo econômico.

| Consolidado                                                                                                         | Ativo      |               | Passivo       |                | Resultado             |                       |                       |                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------|---------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                                                                     | 30/09/2021 | 31/12/2020    | 30/09/2021    | 31/12/2020     | 30/09/2021<br>3 meses | 30/09/2020<br>3 meses | 30/09/2021<br>9 meses | 30/09/2020<br>9 meses |
| <b>Em contas a receber e outros recebíveis, fornecedores e outras contas a pagar e empréstimos e financiamentos</b> | (Nota 7)   | (Nota 7)      | (Nota 10)     | (Nota 10)      | <b>3 meses</b>        | <b>3 meses</b>        | <b>9 meses</b>        | <b>9 meses</b>        |
| Centro de soluções compartilhadas - CSC                                                                             | (a)        | 541           | 294           | -              | 178                   | 36                    | 536                   | 536                   |
| Repasse de recursos e custos - CSC                                                                                  | (b)        | 428           | 349           | 53             | 193                   | 435                   | 621                   | 790                   |
| Contrato de assistência técnica                                                                                     | (c)        | 416           | 360           | 159            | 403                   | 290                   | 1.233                 | 1.195                 |
| Empréstimos - (Aviva Ambiental S.A.)                                                                                | (d)        | -             | -             | -              | (9)                   | 44                    | (62)                  | -                     |
| Conta corrente                                                                                                      | (e)        | 3.040         | 3.040         | 1.206          | -                     | -                     | -                     | -                     |
| BNDES - Banco de Desenvolvimento Econômico e Social                                                                 | (g)        | -             | -             | 521.055        | (13.907)              | (14.232)              | (40.488)              | (34.873)              |
| Empréstimos - Itapoá Saneamento Ltda./Águas de Andradina S.A.                                                       | (h)        | 6.449         | 14.673        | -              | 120                   | 103                   | 498                   | 493                   |
| Pagamento baseado em ações                                                                                          | (i)        | -             | -             | 2.501          | -                     | (312)                 | (153)                 | (312)                 |
| Debêntures - Tubarão Saneamento S.A.                                                                                | (k)        | 7.556         | 9.392         | -              | 184                   | -                     | 465                   | 367                   |
| Mútuo - Tubarão Saneamento S.A.                                                                                     | (o)        | 3.522         | -             | 1.589          | 18                    | -                     | 23                    | -                     |
| Circulante                                                                                                          |            | 3.474         | 3.043         | 80.365         | (12.820)              | (13.636)              | (37.327)              | (31.804)              |
| Não circulante                                                                                                      |            | 18.478        | 25.065        | 442.108        | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>Total</b>                                                                                                        |            | <b>21.952</b> | <b>28.108</b> | <b>522.473</b> | <b>(12.820)</b>       | <b>(13.636)</b>       | <b>(37.327)</b>       | <b>(31.804)</b>       |

## Notas Explicativas

## Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais)

| Controladora                                                                                                 | Ativo      |                  | Passivo          |               | Resultado      |               |                |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                                                                                                              | 30/09/2021 | 31/12/2020       | 30/09/2021       | 31/12/2020    | 30/09/2021     | 30/09/2020    | 30/09/2021     | 30/09/2020    |
| Em contas a receber e outros recebíveis, fornecedores e outras contas a pagar e empréstimos e financiamentos | (Nota 7)   | (Nota 7)         | (Nota 10)        | (Nota 10)     | 3 meses        | 3 meses       | 9 meses        | 9 meses       |
| Centro de soluções compartilhadas - CSC                                                                      | (a)        | 3.872            | 1.730            | -             | 6.441          | 6.187         | 19.323         | 19.816        |
| Repasse de recursos e custos - CSC                                                                           | (b)        | 146.301          | 2.904            | 1.064         | 143.120        | 140           | 143.870        | 166           |
| Contrato de assistência técnica                                                                              | (c)        | 703              | 613              | -             | 880            | 919           | 2.559          | 2.516         |
| Conta corrente                                                                                               | (e)        | 9.531            | 3.040            | 1.217         | 2.324          | -             | -              | -             |
| Redução de capital                                                                                           | (f)        | 10.153           | 10.153           | -             | -              | -             | -              | -             |
| Empréstimos - Itapoá Saneamento Ltda./Águas de Andradina S.A.                                                | (h)        | 6.449            | 14.673           | -             | 120            | 167           | 498            | 557           |
| Pagamento baseado em ações                                                                                   | (i)        | -                | -                | -             | 2.212          | (312)         | (143)          | (312)         |
| Venda de participação societária (PCT Participações Ltda.)                                                   | (j)        | 52.592           | 52.592           | -             | -              | 122           | -              | 1.211         |
| Debêntures - Tubarão Saneamento S.A.                                                                         | (k)        | 7.556            | 9.392            | -             | 184            | -             | 465            | 367           |
| Debêntures - Águas Cuiabá S.A.                                                                               | (l)        | 696.526          | 658.125          | -             | 28.939         | 10.351        | 75.952         | 10.351        |
| Debêntures - Iguá Rio de Janeiro S.A.                                                                        | (m)        | 1.165.420        | -                | -             | 15.420         | -             | 15.420         | -             |
| Debêntures - Iguá Projetos S.A.                                                                              | (n)        | 511.461          | -                | -             | 1.461          | -             | 1.461          | -             |
| Mútuos                                                                                                       | (o)        | 233.922          | 250.906          | 21.842        | 29.109         | (18.557)      | (9.529)        | -             |
| Circulante                                                                                                   |            | 411.043          | 39.366           | 218           | 178.008        | 17.574        | 249.876        | 34.672        |
| Não circulante                                                                                               |            | 2.433.443        | 964.762          | 23.905        | 34.724         | -             | -              | -             |
| <b>Total</b>                                                                                                 |            | <b>2.844.486</b> | <b>1.004.128</b> | <b>24.123</b> | <b>178.008</b> | <b>17.574</b> | <b>249.876</b> | <b>34.672</b> |

- (a) Refere-se a repasses de gasto com estrutura administrativa compartilhada entre as partes para prestação de serviço administrativo (contábil, financeiro e fiscal) e operacionais, cujo critério de rateio varia de acordo com a natureza do serviço.
- (b) Refere-se a repasses de compartilhamento de recursos e rateio de custos e despesas comuns, cujo critério de rateio varia de acordo com natureza do serviço.
- (c) Contrato de serviços de assistência técnica entre as controladas e suas acionistas, com vigência até o prazo final dos contratos de concessão, no montante equivalente a 5% sobre a receita. Para Tubarão Saneamento S.A. o montante mensal equivale a uma parcela fixa de R\$47.
- (d) Refere-se a empréstimo entre a Companhia e a controlada, com incidência de juros de 120% do CDI o ano, vencido em 2021.
- (e) Refere-se a contrato de conta corrente entre a Companhia e suas controladas e controladas em conjunto Atibaia Saneamento S.A., Águas Piquete S.A., Guaratinguetá Saneamento S.A., Paranaguá Saneamento S.A., Itapoá Saneamento Ltda., Empresa de Saneamento de Palestina - ESAP S.A., Saneamento de Mirassol - Sanessol S.A., Águas Cuiabá S/A - Concessionária de Serviços Públicos de Água e Esgoto, Águas Pontes e Lacerda Ltda., Águas Colíder Ltda., Águas Alta Floresta Ltda., Águas Canarana Ltda., Águas Comodoro Ltda., Iguá MT Participações Ltda., Agreste Saneamento S.A., Iguá Projetos S.A. e Iguá Serviços e Intermediação de Negócios Ltda. no qual cada uma das partes pode estar simultaneamente na posição de credor e devedor, com direitos e obrigações recíprocas, podendo a qualquer momento o numerário ser exigido e restituído imediatamente.
- (f) Refere-se ao valor que a controlada Iguá MT Participações Ltda. tem a pagar para a acionista PCT Participações Ltda. referente a redução de capital social realizada em 30 de setembro de 2014. Na controladora, refere-se ao valor que a Companhia tem a receber de sua controlada Iguá MT Participações Ltda. referente a redução de capital social realizada em 30 de setembro de 2014.
- (g) Saldo referente a financiamento das controladas e controladas em conjunto, junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES), que é acionista não controlador, contendo maiores detalhes na Nota Explicativa nº 10.
- (h) Refere-se a empréstimo entre a Companhia e a controlada em conjunto Itapoá Saneamento Ltda., com incidência de juros de 120% do CDI ao ano e vencimento em 2022.
- (i) Valor relativo à retenção de 50% do ICP dos executivos da Companhia para pagamento das opções de compra de ações ordinárias da Companhia conforme previsto no plano de compra de ações.
- (j) Refere-se a venda de 20% da participação nas controladas Águas Cuiabá S.A. e Águas Canarana Ltda. para PCT Participações Ltda. pelo preço de R\$11.358 e R\$235, respectivamente, com vencimento em 2035 e incidência de juros de 120% do CDI.
- (k) Refere-se a compra de debêntures simples, não conversíveis em ações emitidas em 25 de outubro de 2019, pela Tubarão Saneamento S/A, controlada em conjunto, no valor de R\$20.000 milhões e a Iguá efetuou a aquisição de debêntures correspondentes a R\$10.000 milhões, com a primeira parcela vencendo em 28 de outubro 2020, com remuneração de 100% do CDI, acrescida de 4%a.a., amortizado em 48 parcelas.
- (l) Refere-se a compra de debêntures privadas, não conversíveis em ações, emitidas em 31 de julho de 2020 pela Águas Cuiabá S.A, controlada, no valor de R\$620.486 e a Iguá Saneamento efetuou a compra de 100%, com a primeira parcela dos juros vencendo em 15 de janeiro de 2021 e a parcela do principal vencendo em 15 de janeiro de 2023, com remuneração fixa de 6,10% acrescida de IPCA, amortizado em 24 parcelas.
- (m) Refere-se a compra de debêntures privadas, não conversíveis em ações, emitidas em 09 de agosto de 2021 pela Iguá Rio de Janeiro S.A, controlada, no valor de R\$1.150.000 e a Iguá Saneamento efetuou a compra de 100%, com a vencimento em 09 de agosto de 2026 e remuneração fixa de 4% a.a. + 100% da variação acumulada das taxas médias diárias dos DI.
- (n) Refere-se a compra de debêntures privadas, conversíveis em ações, emitidas em 27 de julho de 2021 pela Iguá Projetos S.A, controlada, no valor de R\$510.000 e a Iguá Saneamento efetuou a compra de 100%, com a vencimento em 26 de julho de 2026 e remuneração fixa de 2% a.a.
- (o) Refere-se a contratos de mútuos entre a Companhia e suas controladas e controladas em conjunto Águas Colíder Ltda., Atibaia Saneamento S.A., Águas Canarana Ltda., Guaratinguetá Saneamento S.A., Paranaguá Saneamento S.A., Águas Piquete S.A., Empresa de Saneamento de Palestina ESAP S.A., Saneamento de Mirassol - Sanessol S.A., Itapoá Saneamento S.A., Águas Pontes e Lacerda Ltda., Iguá MT Participações Ltda., com incidência de juros fixos de 8% ao ano, e vencimento em 2022.

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

#### c) Dividendos a receber e juros de capital próprio a receber

| Dividendos a receber                           | Controladora  |               | Consolidado  |              |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|                                                | 30/09/2021    | 31/12/2020    | 30/09/2021   | 31/12/2020   |
| SPAT Saneamento S.A.                           | -             | 6.424         | -            | -            |
| Agreste Saneamento S.A.                        | 4.387         | 12.365        | -            | -            |
| Guaratinguetá Saneamento S.A.                  | -             | 6.498         | -            | -            |
| Empresa de Saneamento de Palestina - ESAP S.A. | 530           | 431           | -            | -            |
| Itapoá Saneamento Ltda.                        | 414           | 175           | 414          | 175          |
| Atibaia Saneamento S.A.                        | 2.130         | 1.318         | -            | -            |
| Saneamento de Mirassol - SANESSOL S.A.         | 5.527         | 4.785         | -            | -            |
| Águas de Andradina S.A.                        | 2.784         | 2.191         | 2.784        | 2.191        |
| Águas de Castilho S.A.                         | 750           | 825           | 751          | 825          |
| Circulante                                     | 4.387         | 18.789        | -            | -            |
| Não circulante                                 | 12.135        | 16.223        | 3.949        | 3.191        |
| <b>Total</b>                                   | <b>16.522</b> | <b>35.012</b> | <b>3.949</b> | <b>3.191</b> |

## 24. Seguros

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, a cobertura de seguros contra riscos operacionais, aplicáveis as controladas, são as seguintes:

|                                              | Consolidado    |                |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                              | 30/09/2021     | 31/12/2020     |
| Empresarial (*)                              | 53.407         | 52.907         |
| Seguro garantia                              | 345.210        | 156.305        |
| Patrimonial (riscos diversos - equipamentos) | 246.483        | 213.330        |
| Responsabilidade civil (**)                  | 122.045        | 122.304        |
| Risco de engenharia                          | 107.749        | 8.775          |
| <b>Total</b>                                 | <b>874.894</b> | <b>553.621</b> |

(\*) Limite máximo de cobertura em 30 de setembro de 2021 compartilhado entre as empresas do Grupo.

(\*\*) Limite máximo de garantia em 30 de setembro de 2021 compartilhado entre as empresas do Grupo, com sublimite para barragens de R\$4.000 exclusivamente para a controlada SPAT Saneamento S.A., sublimite de R\$ 10.000 para as demais empresas com exceção das controladas Águas Cuiabá-S.A. - Concessionária de Serviços Públicos de Água e Esgoto, Paranaguá Saneamento S.A. e Agreste Saneamento S.A. que compartilham o teto máximo de cobertura de R\$ 37.000.

## Notas Explicativas

### Iguá Saneamento S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação  
30 de setembro de 2021  
(Em milhares de reais)

## 25. Compromissos

### a) a) Decorrente do direito de outorga variável

Refere-se ao preço da delegação do serviço público, representado por valor variável, que corresponde a um percentual da arrecadação efetivamente obtida mensalmente. Na controlada Paranaguá Saneamento S.A., esse percentual corresponde a 4%; na controlada Empresa de Saneamento de Palestina - ESAP S.A. corresponde a 5%, na controlada Saneamento de Mirassol - SANESSOL S.A. corresponde a 3% e na controladora Águas Cuiabá S/A - Concessionária de Serviços Públicos de Água e Esgoto este valor corresponde a 5%.

Na controlada Águas Piquete S.A. é pago ao Poder Concedente 1,3% do faturamento bruto mais 3,2% a SAAEP (Serviços Autônomo de Água e Esgoto de Piquete) pelas atividades de regulação e fiscalização dos serviços públicos de água e esgoto.

Em 30 de setembro de 2021 foram pagos aos Poderes Concedentes dos municípios correspondentes, o montante de R\$12.883 (R\$11.809 em 30 de setembro de 2020), pelos direitos de outorga variável, registrados na rubrica de custos dos serviços prestados.

### **Composição da Diretoria e do Conselho de Administração**

#### **Diretoria**

Carlos Augusto Machado Pereira de Almeida Brandão  
Felipe Rath Fingerl  
Péricles Sócrates Weber  
Talita Caliman  
André Gustavo Salcedo Teixeira Mendes  
Adriana da Cunha Costa

#### **Conselheiros**

Paulo Todescan Lessa Mattos  
Martin Sebastian Berardi  
Gustavo Nickel Buffara de Freitas  
Maria Silvia Bastos Marques  
Jerson Kelman  
Vital Meira de Menezes Junior  
Vanessa Cristina Resende Viana

#### **Gerente de Controladoria e Contador**

Anderson da Costa  
CRC/SP nº 1 SP – 244592/O-1

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

Relatório sobre a revisão de informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Aos Acionistas, Conselheiros e Diretores da  
Iguá Saneamento S.A.  
São Paulo - SP

### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Iguá Saneamento S.A. (Companhia), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período 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 findos naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas 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 contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

### Alcance da revisão

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

### Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, 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

#### Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão 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 essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 12 de novembro de 2021.

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

Lazaro Angelim Serruya  
Contador CRC - 1DF 015801/O-7

## **Pareceres e Declarações / Relatório Resumido do Comitê de Auditoria (estatutário, previsto em regulamentação específica da CVM)**

IGUÁ SANEAMENTO S.A.

CNPJ/MF: 08.159.965/0001-33

INFORMAÇÕES FINANCEIRAS DO EXERCÍCIO FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021

### **MANIFESTAÇÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA**

O Comitê de Auditoria da IGUÁ SANEAMENTO S.A., considerando as análises e discussões ocorridas, baseado nas informações recebidas da administração, considera que as informações intermediárias, individuais e consolidadas, revisadas pelos auditores independentes (relatório nesta data sem ressalvas), referentes ao período findo em 30 de setembro de 2021, estão em condições de serem submetidas pelo Conselho de Administração da Companhia, visando autorizar sua divulgação.

São Paulo, 12 de novembro de 2021.

Heraldo Gilberto de Oliveira  
Coordenador do Comitê de Auditoria

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

IGUÁ SANEAMENTO S.A.

CNPJ/MF: 08.159.965/0001-33

### **DECLARAÇÃO DOS DIRETORES DA COMPANHIA**

Os diretores da Companhia declaram que examinaram, discutiram e revisaram todas as informações contidas nas Informações Intermediárias da Companhia (individual e consolidada) referentes ao período findo em 30 de setembro de 2021, bem como, concordam com a opinião dos auditores independentes da Companhia, ERNST & YOUNG, referenciadas no Relatório dos Auditores Independentes sobre as Informações Intermediárias consolidadas e individuais apresentado.

São Paulo, 12 de novembro de 2021.

Carlos Augusto Machado Pereira de Almeida Brandão  
Diretor Presidente

Felipe Rath Fingerl  
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

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

IGUÁ SANEAMENTO S.A.

CNPJ/MF: 08.159.965/0001-33

### **DECLARAÇÃO DOS DIRETORES DA COMPANHIA**

Os diretores da Companhia declaram que examinaram, discutiram e revisaram todas as informações contidas nas Informações Intermediárias da Companhia (individual e consolidada) referentes ao período findo em 30 de setembro de 2021, bem como, concordam com a opinião dos auditores independentes da Companhia, ERNST & YOUNG, referenciadas no Relatório dos Auditores Independentes sobre as Informações Intermediárias consolidadas e individuais apresentado.

São Paulo, 12 de novembro de 2021.

Carlos Augusto Machado Pereira de Almeida Brandão  
Diretor Presidente

Felipe Rath Fingerl  
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores