

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	8
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	9
--------------------------------	---

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

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

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

Pareceres e Declarações

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

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	54
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	55
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2022
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	2.513.957
Preferenciais	5
Total	2.513.962
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

#Error

#Error

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	1.860.349	1.738.956
1.01	Ativo Circulante	181.071	261.397
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	45.634	148.331
1.01.03	Contas a Receber	111.210	92.590
1.01.03.01	Clientes	111.210	92.590
1.01.04	Estoques	7.671	7.573
1.01.06	Tributos a Recuperar	12.383	9.301
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	12.383	9.301
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	4.173	3.602
1.01.08.03	Outros	4.173	3.602
1.01.08.03.01	Adiantamentos a fornecedores	84	243
1.01.08.03.03	Outros Ativos	4.089	3.359
1.02	Ativo Não Circulante	1.679.278	1.477.559
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	164.517	147.620
1.02.01.04	Contas a Receber	34.750	30.707
1.02.01.04.01	Clientes	34.750	30.707
1.02.01.07	Tributos Diferidos	52.459	59.994
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	52.459	59.994
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	77.308	56.919
1.02.01.10.03	Fundos Restritos	21.091	18.324
1.02.01.10.04	Tributos a Recuperar	29.204	23.156
1.02.01.10.06	Depósito Judicial	25.142	13.619
1.02.01.10.07	Outros Ativos	1.871	1.820
1.02.02	Investimentos	46.457	46.457
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	46.457	46.457
1.02.03	Imobilizado	117.220	92.446
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	43.090	43.053
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	74.130	49.393
1.02.04	Intangível	1.351.084	1.191.036

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	1.860.349	1.738.956
2.01	Passivo Circulante	105.490	267.630
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	31.562	24.654
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	31.562	24.654
2.01.02	Fornecedores	36.406	52.955
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	36.406	52.955
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	50.836	156.217
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	39.927	38.287
2.01.04.02	Debêntures	0	109.782
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	10.909	8.148
2.01.05	Outras Obrigações	37.522	33.804
2.01.05.02	Outros	37.522	33.804
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	0	5.579
2.01.05.02.04	Tributos a Pagar	35.540	26.193
2.01.05.02.05	Outros Passivos	1.982	2.032
2.02	Passivo Não Circulante	703.498	1.370.555
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	703.498	602.636
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	632.971	556.254
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	632.971	556.254
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	70.527	46.382
2.02.02	Outras Obrigações	850.126	767.919
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	850.126	734.849
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	850.126	734.849
2.02.02.02	Outros	33.180	33.070
2.02.02.02.03	Tributos a Pagar	730	1.443
2.02.02.02.04	Provisões para riscos	6.353	6.602
2.02.02.02.05	Outros Passivos	4.196	4.737
2.02.02.02.06	Benefícios a empregados	21.901	20.288
2.03	Patrimônio Líquido	117.219	100.771
2.03.01	Capital Social Realizado	67.817	67.817
2.03.02	Reservas de Capital	1.140	1.140
2.03.04	Reservas de Lucros	17.829	17.829
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	16.448	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	13.985	13.985

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	229.106	616.424	184.241	497.922
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-135.967	-383.750	-108.053	-303.599
3.03	Resultado Bruto	93.139	232.674	76.188	194.323
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-33.698	-95.776	-28.613	-87.681
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-30.921	-90.585	-25.022	-83.068
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	275	685	370	5.700
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-3.052	-5.876	-3.961	-10.313
3.04.05.01	Perdas de créditos esperadas	-3.052	-5.876	-3.961	-10.313
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	0	0	47.575	106.642
3.06	Resultado Financeiro	-45.263	-111.156	-29.469	-84.301
3.06.01	Receitas Financeiras	5.825	17.467	4.598	13.377
3.06.02	Despesas Financeiras	-51.088	-128.623	-34.067	-97.678
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	14.178	25.742	18.106	22.341
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-5.021	-9.294	-6.013	-8.322
3.08.01	Corrente	-1.751	-1.758	-4.589	-4.589
3.08.02	Diferido	-3.270	-7.536	-1.424	-3.733
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	9.157	16.448	12.093	14.019
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	9.157	16.448	12.093	14.019
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)	0	0	6,54266	5,56678

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
4.01	Lucro Líquido do Período	9.157	16.448	12.093	14.019
4.03	Resultado Abrangente do Período	9.157	16.448	12.093	14.019

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	218.497	199.198
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	211.240	165.586
6.01.01.01	Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	25.742	22.341
6.01.01.02	Depreciação e amortização	67.615	52.733
6.01.01.03	Amortização arrendamento mercantil	9.192	7.946
6.01.01.04	Valor residual do ativo imobilizado e intangível baixados	0	-17
6.01.01.05	Perdas de créditos esperadas	5.876	10.313
6.01.01.06	Provisão para riscos	1.956	-2.646
6.01.01.07	Margem de lucro de construção	-4.196	-2.965
6.01.01.08	Ajuste a valor presente (AVP)	7.315	5.409
6.01.01.09	Juros e variações monetárias, líquidos	99.254	77.003
6.01.01.10	Valor residual do ativo de direito de uso baixados	-81	-2.876
6.01.01.11	Benefícios a empregados	297	534
6.01.01.12	Outros ajustes	0	-2.189
6.01.01.13	Rendimento de aplicação financeira	-1.730	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	7.257	33.612
6.01.02.01	Contas a receber	-28.539	-2.401
6.01.02.02	Adiantamentos a fornecedores	159	738
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-9.130	-2.881
6.01.02.04	Estoques	-98	538
6.01.02.05	Depósito judicial	-11.523	-6.027
6.01.02.06	Outros ativos	-781	-948
6.01.02.07	Fornecedores	-830	-6.641
6.01.02.08	Salários e encargos sociais	6.908	3.901
6.01.02.09	Tributos a pagar	7.835	8.688
6.01.02.10	Partes relacionadas	47.033	43.755
6.01.02.11	Outros passivos	-592	-130
6.01.02.12	Imposto de renda e contribuição social pagos	-980	-4.980
6.01.02.13	Provisão para riscos	-2.205	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-217.599	-146.251
6.02.01	Fundos restritos	-1.037	-1.431
6.02.03	Adições ao imobilizado	-1.595	-1.122
6.02.04	Adições ao intangível	-214.967	-143.698
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-103.595	-101.519
6.03.01	Ingressos de empréstimos e financiamentos	98.335	69.436
6.03.02	Amortizações de empréstimos e financiamentos	-27.102	-24.830
6.03.03	Juros pagos de empréstimos e financiamentos	-41.363	-34.798
6.03.05	Amortizações das debêntures/Arrendamento Mercantil	-68.020	-47.917
6.03.06	Juros pagos de debêntures	-64.965	-53.977
6.03.08	Partes relacionadas	5.099	-8.729
6.03.09	Custo de transação sobre ingressos de empréstimos e financiamentos	0	-704
6.03.10	Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	-5.579	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-102.697	-48.572
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	148.331	159.321

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	45.634	110.749

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	67.817	1.140	17.829	0	13.985	100.771
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	67.817	1.140	17.829	0	13.985	100.771
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	16.448	0	16.448
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	16.448	0	16.448
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	67.817	1.140	17.829	16.448	13.985	117.219

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	67.817	1.140	1.184	0	12.642	82.783
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	67.817	1.140	1.184	0	12.642	82.783
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	14.019	0	14.019
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	14.019	0	14.019
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	67.817	1.140	1.184	14.019	12.642	96.802

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
7.01	Receitas	666.766	528.949
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	672.642	544.451
7.01.02	Outras Receitas	-14.089	-5.189
7.01.02.01	Outras receitas (despesas)	685	5.700
7.01.02.02	(-) Abatimentos e cancelamentos	-14.774	-10.889
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-5.876	-10.313
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-317.776	-258.210
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-205.625	-145.302
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-112.151	-112.908
7.03	Valor Adicionado Bruto	334.901	270.739
7.04	Retenções	-76.807	-60.679
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-76.807	-60.679
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	258.094	210.060
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	17.467	13.377
7.06.02	Receitas Financeiras	17.467	13.377
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	275.561	223.437
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	275.561	223.437
7.08.01	Pessoal	65.379	62.894
7.08.01.01	Remuneração Direta	45.020	40.685
7.08.01.02	Benefícios	17.067	18.398
7.08.01.03	F.G.T.S.	3.292	3.811
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	62.051	46.402
7.08.02.01	Federais	59.352	43.963
7.08.02.02	Estaduais	1.416	1.758
7.08.02.03	Municipais	1.283	681
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	131.683	100.122
7.08.03.02	Aluguéis	3.060	2.444
7.08.03.03	Outras	128.623	97.678
7.08.03.03.01	Despesas financeiras	128.623	97.678
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	16.448	14.019
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	16.448	14.019

Comentário do Desempenho

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Companhia Aberta (Categoria B)

CNPJ nº 25.089.509/0001-83

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

Receita Líquida Total da Companhia atinge R\$ 229 milhões no 3T22, com crescimento de 28% no EBITDA e 57% de margem

Palmas, 11 de novembro de 2022 – A Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins, companhia de natureza privada, presta serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário por meio de contratos de concessão em 47 municípios no estado de Tocantins e 5 municípios na região sul do estado do Pará. A companhia atende a cerca de 1,2 milhão de pessoas com abastecimento de água e aproximadamente 400 mil pessoas com coleta e tratamento de esgoto. A Saneatins é controlada pela BRK Ambiental Participações, que detém participação indireta de 100% do capital.

As informações a seguir apresentam comparações do desempenho entre o terceiro trimestre de 2022 ("3T22") e de 2021 ("3T21"), bem como 9 meses iniciais de 2022 ("9M22") e de 2021 ("9M21").

Destaques do Resultado – 3T22

💧 **A Receita Operacional Líquida¹** totalizou **R\$ 152 milhões**, representando um crescimento de 17% em comparação ao 3T21, impulsionado pelo acréscimo de ~27 mil novas economias ativas² e incremento tarifário aplicado em novembro de 2021.

💧 **O PMSO³** totalizou **R\$ 67 milhões**, acréscimo de 6% em relação ao mesmo período do ano anterior, estável, contra uma inflação (IPCA⁴) no período de 7,17%, fruto do programa de eficiência operacional e produtividade da Companhia.

💧 **EBITDA de R\$ 87 milhões**, representando um crescimento de 28% em relação ao 3T21 e **margem EBITDA de 57%**, representando um aumento de 5 p.p.

💧 **Investimentos de R\$ 78 milhões**, representando um acréscimo de 32% em relação ao terceiro trimestre de 2021, adicionando ~7 mil novas conexões⁵ e ~43 km de rede no trimestre.

💧 **O Lucro Líquido foi R\$ 9 milhões**, representando uma redução de 24% em relação ao 3T21, impactado pelo aumento das despesas financeiras.

¹ Excluída a receita de construção, apurada pela aplicação de margem de lucro estimada sobre custos de construção, de acordo com o IFRIC12 / ICPC01 (R1)

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

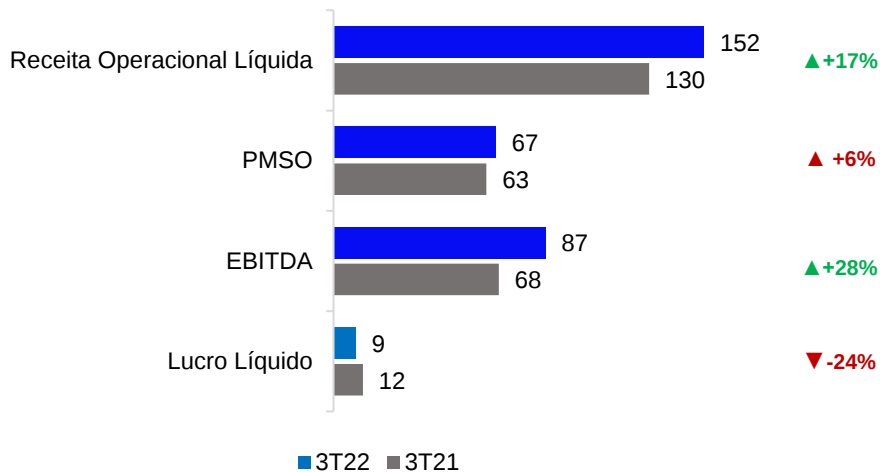
³ PMSO (Pessoal, Materiais, Serviços e Outros) = Custos e Despesas, excluindo custos de construção e despesas de depreciação e amortização

⁴ IPCA (Índice de Preços ao Consumidor Amplo), medido pelo IBGE (Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística) é o índice oficial de inflação do país

⁵ Conexões ou ligações: ramais prediais conectados à rede de água ou esgoto, podendo estar ativos ou inativos

Comentário do Desempenho

Destaques Financeiros - (R\$ mm)



Demais Destaques

Em julho de 2022, a Companhia efetuou a liquidação da 3ª emissão de debêntures (R\$ 59,5 milhões).

Em agosto de 2022, a Companhia juntamente com Senai, realizou a formatura da **1ª Turma de Mulheres Encanadoras** do Tocantins. O curso marcou o início de muitos outros, reforçando o compromisso da BRK em proporcionar mais diversidade e inclusão de mulheres no mercado de saneamento.

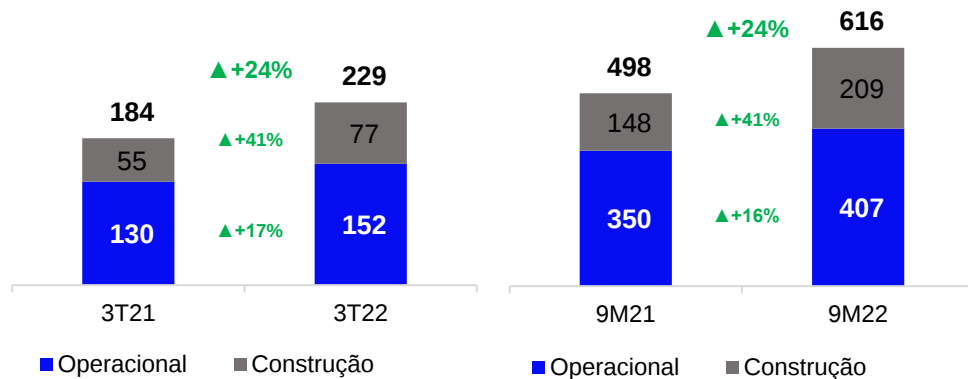
Destaques Financeiros – 3T22 e 9M22

Destaques Financeiros (R\$ mm)	3T22	3T21	Δ%	9M22	9M21	Δ%
Receita Líquida	229	184	24%	616	498	24%
Receita Operacional Líquida	152	130	17%	407	350	16%
Receita de Construção Líquida	77	55	41%	209	148	41%
Custos e Despesas	(170)	(137)	24%	(480)	(391)	23%
Custos e Despesas	(67)	(63)	6%	(197)	(185)	6%
Custos dos Serviços Prestados	(35)	(36)	-3%	(107)	(102)	4%
Desp. Gerais e Administrativas	(32)	(27)	18%	(90)	(83)	9%
Custo de Construção	(75)	(53)	41%	(206)	(145)	42%
Depreciação e Amortização	(28)	(20)	36%	(77)	(61)	27%
Resultado Financeiro	(45)	(29)	54%	(111)	(84)	32%
IR/CSLL (Corrente + Diferido)	(5)	(6)	-16%	(9)	(8)	8%
Lucro Líquido	9	12	-24%	16	14	17%
EBITDA	87	68	28%	213	167	27%
Margem EBITDA	57%	52%	5 p.p.	52%	48%	4 p.p.

Comentário do Desempenho

Resultado Operacional e Financeiro

1. Receita Líquida (R\$ mm)



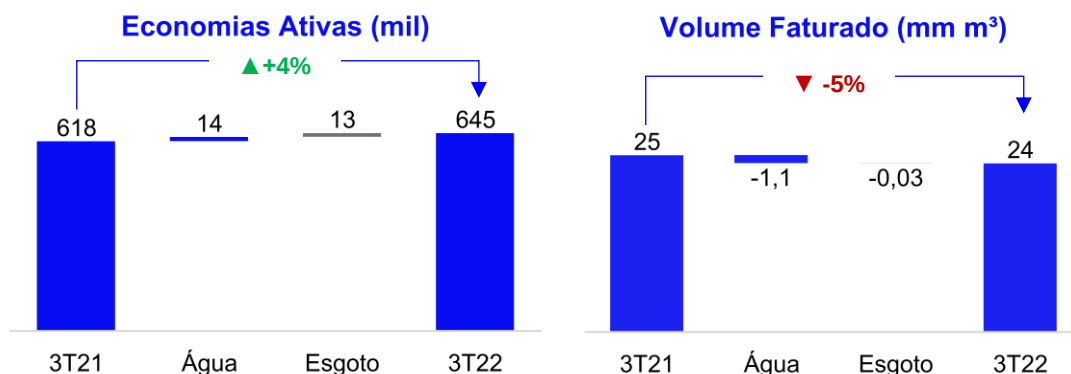
A Receita Líquida é composta da seguinte forma: ~66% por Receita Operacional e ~34% por Receita de Construção, que é relacionada aos investimentos em ampliação e/ou melhorias da infraestrutura existente.

A Receita Líquida alcançou R\$ 229 milhões no 3T22, crescimento de 24% em relação ao 3T21, em decorrência do (i) aumento da cobertura de atendimento, fruto da eficiente execução dos investimentos, (ii) aumento da receita de construção, como resultado do maior volume de investimentos realizados no período e (iii) incremento tarifário aplicado em novembro de 2021.

No 9M22, a Receita Líquida atingiu R\$ 616 milhões, aumento de 24% em relação ao 9M21.

A Receita Operacional totalizou R\$ 152 milhões no 3T22, crescimento de 17% em relação ao 3T21. No período, a Companhia adicionou ~27 mil novas Economias Ativas, além do incremento tarifário aplicado em novembro de 2021. Mesmo com o incremento de novas economias de água e esgoto, houve queda de 5% no volume faturado em relação ao 3T21, reflexo da nova estrutura tarifária com a criação da faixa de 0 m³ a 5 m³.

No 9M22 do ano, a Receita Operacional totalizou R\$ 407 milhões, aumento de 16% em relação ao 9M21.



A Receita de Construção alcançou R\$ 77 milhões, representando um aumento de 41% no 3T22 em comparação ao 3T21, e R\$ 209 milhões no acumulado do ano com um aumento de 41% no 9M22, em função da aceleração dos investimentos realizados no período.

Comentário do Desempenho

2. Custos e Despesas (R\$ mm)

Custos e Despesas	3T22	3T21	Δ%	9M22	9M21	Δ%
Pessoal	(27)	(25)	10%	(76)	(71)	7%
Materiais	(6)	(5)	12%	(18)	(15)	21%
Serviços	(16)	(17)	-3%	(50)	(52)	-5%
Outros	(17)	(16)	8%	(53)	(47)	13%
PMSO	(67)	(63)	6%	(197)	(185)	6%
Depreciação e Amortização	(28)	(20)	36%	(77)	(61)	27%
Custo de Construção	(75)	(53)	41%	(206)	(145)	42%
Custos e Despesas	(170)	(137)	24%	(480)	(391)	23%

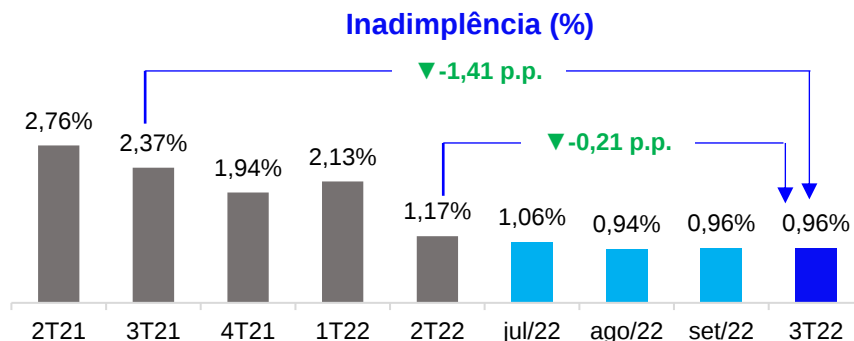
Os custos e despesas totalizaram R\$ 170 milhões no 3T22, aumento de 24% na comparação com 3T21 e, no PMSO houve um aumento de 6% em relação ao 3T21, portanto abaixo da inflação (IPCA³) no período de 7,17%, em decorrência dos ganhos alcançados no Programa de Eficiência Operacional, que abrange otimização de custos de pessoal, serviços de terceiros, além de implantação dos programas de eficiência energética, redução de perdas e inadimplência.

No acumulado do ano, os custos e despesas totalizaram R\$ 480 milhões, aumento de 23% em comparação com 9M21 e, no PMSO houve aumento de 6% pelas mesmas razões já mencionadas na comparação trimestral.

Inadimplência⁶

No 3T22, a Companhia registrou 0,96% de inadimplência, refletindo um decréscimo de 1,41 p.p. em relação ao 3T21 e 0,21 p.p. em relação ao 2T22, resultado da intensificação de ações comerciais de cobrança e do aumento da eficiência dos processos de cobrança.

Essas iniciativas são voltadas ao aumento da eficiência do processo de cobrança e arrecadação, tais como: (i) utilização de Inteligência Artificial para otimizar a assertividade de cobrança; (ii) campanhas de comunicação para conscientização sobre a importância da água e sensibilização ao pagamento de contas; (iii) expansão do escopo das agências de cobrança; (iv) renegociação digital com condições de pagamento flexíveis e (v) ações negociação de dívidas com órgãos públicos.

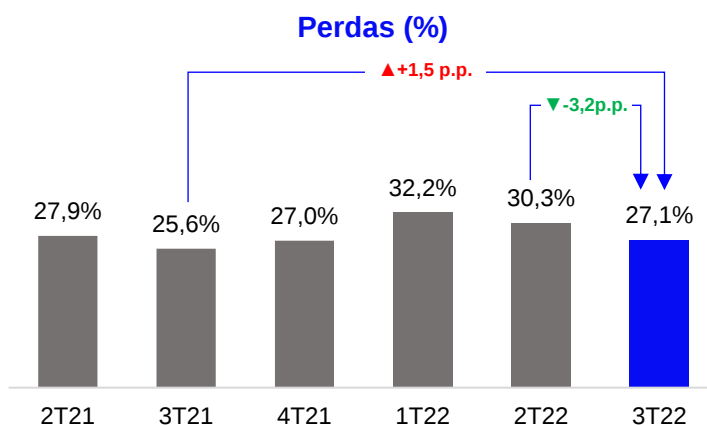


⁶ Perdas de créditos esperadas / Faturamento excluídos cancelamentos. Valores acumulados dos últimos 12 meses (UDM) e calculados com base na análise de perdas futuras, conforme o histórico de inadimplência segregando clientes privados e públicos, e de acordo com avaliação da administração.

Comentário do Desempenho

3. Perdas⁷

No 3T22, a Companhia registrou um índice de perdas de água de 27,1%, 1,5 p.p. superior ao 3T21, em função do aumento das manutenções de redes ocorridas no período. Em relação a 2T22, houve queda de 3,2 p.p. como resultado das medidas que a Companhia adotou a fim de minimizar os impactos ao longo dos próximos meses. Dentre essas medidas, destaca-se o Programa de Redução de Perdas, que utiliza soluções inovadoras, como a aplicação de *advanced analytics* e inteligência artificial para direcionar de forma efetiva o plano de hidrometria, prospecção de vazamentos, substituição de redes e ramais.



4. EBITDA (R\$ mm)

EBITDA	3T22	3T21	Δ%	9M22	9M21	Δ%
Lucro Líquido/(Prejuízo)	9	12	-24%	16	14	17%
(+) Resultado Financeiro	45	29	54%	111	84	32%
(+) IR/CSLL (corrente + diferido)	5	6	-16%	9	8	8%
(+) Depreciação e amortização	28	20	36%	77	61	27%
EBITDA	87	68	28%	213	167	27%
Margem EBITDA	57%	52%	5 p.p.	52%	48%	4 p.p.

O EBITDA cresceu 28% no 3T22 comparado ao 3T21, alcançando R\$ 87 milhões, impulsionado pelo crescimento da

Receita Operacional Líquida superior ao aumento dos custos e despesas, reforçando a consistente entrega dos resultados pela Companhia.

A margem EBITDA do 3T22 atingiu 57%, com acréscimo de 5 p.p. quando comparada ao mesmo período do ano anterior.

O EBITDA no acumulado dos 9M22 totalizou R\$ 213 milhões, representando aumento de 27% sobre o mesmo período do exercício anterior e alcançando a margem EBITDA de 52%, um acréscimo de 5 p.p. em relação a 9M21.

⁷ O Índice de Perdas segue a metodologia do Balanço Hídrico da IWA (International Water Association)

Comentário do Desempenho

5. Resultado Financeiro (R\$ mm)

Resultado Financeiro	3T22	3T21	Δ%	9M22	9M21	Δ%
Receitas financeiras	6	5	27%	18	13	35%
Despesas financeiras	(51)	(34)	50%	-129	-98	32%
Total	(45)	(29)	54%	(111)	(84)	31%

No 3T22, o resultado financeiro totalizou -R\$ 45 milhões, um aumento de 54% quando comparado com o 3T21, principalmente decorrente de juros incorridos no período relacionados aos novos desembolsos e juros sobre mútuos.

No acumulado dos 9M22, o resultado financeiro totalizou -R\$ 111 milhões, um crescimento de 31%, pelas mesmas razões já mencionadas na comparação trimestral.

6. Endividamento (R\$ mm)

No encerramento do 3T22, o endividamento bruto da Companhia totalizou R\$ 755 milhões. O endividamento bruto aumentou 6% quando comparado ao 3T21, principalmente devido a captação de recursos decorrentes dos contratos de financiamento junto à Caixa e BTG.

Endividamento	3T22	3T21	Δ%
Dívida Bruta	755	711	6%
Disponibilidades + Fundos Restritos	67	127	-47%
Dívida Líquida	688	584	18%

Disponibilidades

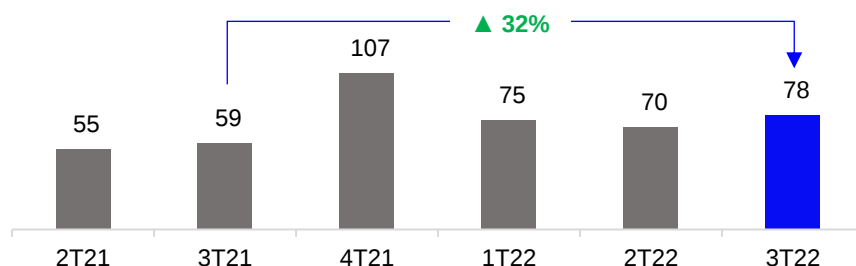
As Disponibilidades e Fundos Restritos totalizaram R\$ 67 milhões no 3T22, redução de 47% em comparação ao 3T21, decorrente principalmente da intensificação dos investimentos para a expansão da cobertura de atendimento de água e esgoto.

Diante da posição de caixa da Companhia, a dívida líquida totalizou R\$ 688 milhões no 3T22, um aumento de 18% em comparação ao 3T21.

7. Investimentos (R\$ mm)

No 3T22, foram investidos R\$ 78 milhões, um acréscimo de 32% na comparação com o mesmo período do ano anterior, reflexo da intensificação dos investimentos para a expansão da cobertura de atendimento de água e esgoto.

Evolução dos Investimentos



Comentário do Desempenho**Balanço Patrimonial (R\$ mil)**

Ativo	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	45.634	148.331
Contas a receber, líquidas	111.210	92.590
Adiantamentos a fornecedores	84	243
Tributos a recuperar	12.383	9.301
Estoques	7.671	7.573
Outros ativos	4.089	3.359
	181.071	261.397
Não circulante		
Contas a receber, líquidas	34.750	30.707
Fundos restritos	21.091	18.324
Tributos a recuperar	29.204	23.156
Imposto de renda e contribuição social diferidos	52.459	59.994
Depósito judicial	25.142	13.619
Outros ativos	1.871	1.820
	164.517	147.620
Propriedades para investimentos	46.457	46.457
Imobilizado	43.090	43.053
Ativos de contrato	310.990	307.561
Ativo de direito de uso	74.130	49.393
Intangível	1.040.094	883.475
	1.679.278	1.477.559
Total do ativo	1.860.349	1.738.956
Passivo e patrimônio líquido		
Circulante		
Empréstimos e financiamentos	39.927	38.287
Fornecedores	36.406	52.955
Passivo de arrendamento	10.909	8.148
Debêntures		109.782
Salários e encargos sociais	31.562	24.654
Tributos a pagar	35.540	26.193
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar		5.579
Outros passivos	1.982	2.032
	156.326	267.630
Não circulante		
Empréstimos e financiamentos	632.971	556.254
Passivo de arrendamento	70.527	46.382
Partes relacionadas	850.126	734.849
Tributos a pagar	730	1.443
Provisões para riscos	6.353	6.602
Benefícios a empregados	21.901	20.288
Outros passivos	4.196	4.737
	1.586.804	1.370.555
Patrimônio líquido		
Capital social	67.817	67.817
Reserva de capital	1.140	1.140
Ajustes de avaliação patrimonial	13.985	13.985
Reserva de lucros	17.829	17.829
Resultado do período	16.448	
	117.219	100.771
Total do passivo e patrimônio líquido	1.860.349	1.738.956

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

	3T22	9M22	3T21	9M21
Receita líquida de serviços	229.106	616.424	184.241	497.922
Custos dos serviços prestados	(135.967)	(383.750)	(108.053)	(303.599)
Lucro bruto	93.139	232.674	76.188	194.323
Receitas (despesas) operacionais				
Gerais e administrativas	(30.921)	(90.585)	(25.022)	(83.068)
Perdas de créditos esperadas	(3.052)	(5.876)	(3.961)	(10.313)
Outras receitas, líquidas	275	685	370	5.700
Lucro antes das receitas e despesas financeiras	59.441	136.898	47.575	106.642
Resultado financeiro				
Receitas financeiras	5.825	17.467	4.598	13.377
Despesas financeiras	(51.088)	(128.623)	(34.067)	(97.678)
Resultado financeiro líquido	(45.263)	(111.156)	(29.469)	(84.301)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	14.178	25.742	18.106	22.341
Imposto de renda e contribuição social correntes	(1.751)	(1.758)	(4.589)	(4.589)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(3.270)	(7.536)	(1.424)	(3.733)
Lucro do período	9.157	16.448	12.093	14.019
Lucro por ação básico atribuível aos acionistas da Companhia durante o período (expresso em R\$ por ação)		6,54		5,57

Comentário do Desempenho**Fluxo de Caixa (R\$ mil)**

	9M22	9M21
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	25.742	22.341
Ajustes		
Depreciação e amortização	67.615	52.733
Amortização ativo de direito de uso	9.192	7.946
Valor residual do ativo imobilizado e intangível baixados		(17)
Valor residual do ativo de direito de uso baixados	(81)	(2.876)
Perdas de créditos esperadas	5.876	10.313
Provisão para riscos	1.956	(2.646)
Rendimento de aplicação financeira	(1.730)	
Margem de lucro de construção	(4.196)	(2.965)
Benefícios a empregados	297	534
Ajuste a valor presente	7.315	5.409
Juros e variações monetárias, líquidos	99.254	77.003
Outros ajustes		(2.189)
	211.240	165.586
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber	(28.539)	(2.401)
Adiantamentos a fornecedores	159	738
Tributos a recuperar	(9.130)	(2.881)
Estoques	(98)	538
Depósitos judiciais	(11.523)	(6.027)
Outros ativos	(781)	(948)
Fornecedores	(830)	(6.641)
Salários e encargos sociais	6.908	3.901
Tributos a pagar	7.835	8.688
Provisão para riscos	(2.205)	
Partes relacionadas	47.033	43.755
Outros passivos	(592)	(130)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	219.477	204.178
Imposto de renda e contribuição social pagos	(980)	(4.980)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	218.497	199.198
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Fundos restritos	(1.037)	(1.431)
Adições ao imobilizado	(1.595)	(1.122)
Adições ao ativos de contrato e intangível	(214.967)	(143.698)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(217.599)	(146.251)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	(5.579)	
Ingressos de empréstimos e financiamentos	98.335	69.436
Custo de transação sobre ingressos de empréstimos e financiamentos		(704)
Amortizações de empréstimos e financiamentos	(27.102)	(24.830)
Juros pagos de empréstimos e financiamentos	(41.363)	(34.798)
Amortizações de passivo de arrendamento	(14.257)	(10.568)
Amortizações das debêntures	(53.763)	(37.349)
Juros pagos de debêntures	(64.965)	(53.977)
Partes relacionadas	5.099	(8.729)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(103.595)	(101.519)
Redução de caixa e equivalentes de caixa	(102.697)	(48.572)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	148.331	159.321
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	45.634	110.749

Comentário do Desempenho**Informações Operacionais**

	3T22	3T21	Δ%	9M22	9M21	Δ%
Economias Ativas (mil)	645	618	4%	645	618	4%
Água	461	447	3%	461	447	3%
Esgoto	184	171	7%	184	171	7%
Volume Faturado (mm m³)	24	25	-5%	65	69	-7%
Água	17	18	-6%	46	50	-9%
Esgoto	7	7	0%	19	19	-2%
Funcionários	1.086	1.068	2%	1.086	1.068	2%

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2022

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

1 Informações gerais

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

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

A Companhia possui atualmente contratos de prestação de serviços de longo prazo, que abrangem 51 prefeituras, sendo 46 no Estado do Tocantins e 5 no Estado do Pará, todos com opção de renovação e extensão ao final do contrato e atualizados anualmente pelo Índice de Preços ao Consumidor Amplo ("IPCA").

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

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

Os principais contratos de concessão podem ser assim sumariados:

Poder concedente (cliente)	Ano inicial - final	Mudanças no contrato ocorridas desde o início
Prefeitura Municipal de Palmas - TO	1999 - 2032	Ajuste de prazo - mais 12 anos e aumento de escopo
Prefeitura Municipal de Araguaína - TO	1999 - 2041	Ajuste de prazo - mais 12 anos e aumento de escopo
Prefeitura Municipal de Gurupi - TO	1999 - 2041	Ajuste de prazo - mais 12 anos
Prefeitura Municipal de Porto Nacional - TO	1999 - 2049	Ajuste de prazo - mais 20 anos e aumento de escopo
Prefeitura Municipal de Paraíso - TO	1999 - 2029	
Prefeitura Municipal de Colinas - TO	1999 - 2029	Aumento de escopo
Prefeitura Municipal de Guaraí - TO	1999 - 2029	
Prefeitura Municipal de Tocantinópolis - TO	1999 - 2029	
Prefeitura Municipal de Miracema - TO	1999 - 2029	
Prefeitura Municipal de Tucumã - TO	2008 - 2048	Ajuste de prazo - mais 10 anos
Prefeitura Municipal de São Geraldo - PA	2005 - 2035	
Prefeitura Municipal de Curionópolis - PA	2007 - 2037	
Prefeitura Municipal de Eldorado dos Carajás - PA	2007 - 2042	Ajuste de prazo - mais 5 anos
Prefeitura Municipal de Xinguara - PA	2007 - 2042	Ajuste de prazo - mais 5 anos

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2022

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

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia é parte integrante do Grupo Brookfield ("Grupo"), sendo controlada direta da BRK Ambiental – Centro Norte Participações S.A. ("Centro Norte Participações") e controlada indireta da BRK Ambiental Participações S.A. ("BRK Ambiental").

As presentes informações financeiras intermediárias condensadas foram aprovadas pela diretoria da Companhia em 11 de novembro de 2022.

1.1 Outras informações

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

(a) COVID-19

Com a evolução da COVID-19 em escala global, governos e autoridades ao redor do mundo implementaram medidas para combater o vírus. No Brasil, onde a Companhia e suas subsidiárias atuam, estas medidas tiveram seus efeitos principalmente a partir da segunda quinzena de março de 2020.

Foram realizadas avaliações sobre as estimativas contábeis, considerando os reflexos trazidos pela pandemia e a Companhia e suas subsidiárias, não identificaram efeitos financeiros e econômicos significativos decorrentes da COVID-19 nas informações financeiras intermediárias condensadas para o período findo em 30 de setembro de 2022.

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

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2022

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

(b) Programa SOX

No exercício de 2021, houve a manutenção do Programa SOX da BRK Ambiental, do qual a Companhia foi parte integrante do escopo e contexto das obrigações do acionista controlador do Grupo BRK, com a contínua execução deste programa e sua incorporação à rotina de trabalho, não tendo sido identificadas deficiências significativas ou fraquezas materiais, em conformidade com as diretrizes da Seção 404 da Lei Norte-Americana Sarbanes-Oxley ("SOX"), que visa prevenir, detectar e tratar qualquer potencial inconformidade, com efeito material, relacionada às informações financeiras das empresas que compõem a BRK Ambiental, do qual a companhia faz parte, garantindo maior confiabilidade às suas informações financeiras intermediárias condensadas.

(c) Programa de Compliance

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

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

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

Ainda em 2021, a BRK Ambiental e suas controladas receberam a certificação ISO 37.001, que trata sobre o sistema de gestão antissuborno, reforçando mais uma vez a efetividade do Programa de Compliance e das práticas antissuborno e anticorrupção adotados.

(d) ESG: Impacto ambiental, social e práticas de governança

No primeiro trimestre de 2022, a BRK Ambiental submeteu seu programa de sustentabilidade ao ESG Risk Rating da Sustainalytics. O rating avalia o grau de robustez das práticas ESG da empresa. Mais de 15 mil empresas no mundo passaram por esse processo.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2022

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

A BRK Ambiental obteve a melhor nota das Américas e a quarta melhor no mundo entre 60 empresas de saneamento, no ESG Risk Rating da Sustainalytics, organização internacional, que mede a exposição e o gerenciamento de riscos ESG das empresas.

2 Principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas informações financeiras intermediárias condensadas correspondem às práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC") e as normas internacionais de relatório financeiro International Financial Reporting Standards ("IFRS"), emitidas pelo International Accounting Standards Board ("IASB") e correspondem às políticas contábeis aplicadas na elaboração das informações financeiras intermediárias condensadas para o período findo em 30 de setembro de 2022, consistentes com aquelas adotadas para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

2.1 Informações financeiras intermediárias condensadas

As informações financeiras intermediárias condensadas foram elaboradas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e de acordo com a norma internacional IAS 34 emitida pelo *International Accounting Standards Board* ("IASB") e estão sendo apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") e evidenciam todas as informações relevantes próprias das informações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

Essas informações financeiras intermediárias condensadas não incluem todas as informações exigidas para as demonstrações financeiras anuais. A leitura dessas informações financeiras intermediárias condensadas deve ser feita em conjunto com as demonstrações financeiras anuais de 31 de dezembro de 2021.

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

A apresentação da DVA é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas adotadas no Brasil aplicáveis às companhias abertas e é apresentada como informação suplementar para fins do IAS 34, sem prejuízo do conjunto das informações financeiras intermediárias condensadas.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2022

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

2.2 Apresentação de informações por segmento

A administração da Companhia entende que a sua atuação está concentrada no segmento de Água e Esgoto.

3 Estimativas e julgamentos contábeis críticos

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

As estimativas e os julgamentos contábeis aplicados na elaboração destas informações financeiras intermediárias condensadas correspondem às estimativas e aos julgamentos contábeis aplicados na elaboração e divulgados nas demonstrações financeiras anuais para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

4 Gestão de risco financeiro

4.1 Fatores de risco financeiro

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

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

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2022

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

(a) Risco de mercado

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

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

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

O cenário provável foi calculado considerando uma taxa projetada para o período de doze meses e tomou como base as projeções disponíveis no mercado e o *spread* médio, detalhadas no quadro abaixo, para mensurar os impactos da mudança destas variáveis sobre os saldos de 30 de setembro de 2022 para os próximos doze meses.

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

Saldos Patrimoniais	
30 de setembro de 2022	
Ativo	Passivo
Caixa e equivalentes de caixa: Aplicações financeiras	
Em CDI	38.749
Fundos restritos	
Em CDI	21.091
Empréstimos e financiamentos	
Em TR	(677.167)
Passivo de arrendamento	
Em IPCA	(44.044)
Em IGPM	(37.392)
	(81.436)

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de setembro de 2022

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

						2022
Risco	Provável	+25%	+50%	-25%	-50%	
Caixa e equivalentes de caixa: Aplicações financeiras						
Em CDI	Redução do CDI	5.107	6.384	7.661	3.830	2.554
Fundos restritos						
Em CDI	Redução do CDI	2.780	3.475	4.170	2.085	1.390
Empréstimos e financiamentos						
Em TR	Aumento da TR	(72.806)	(76.158)	(79.510)	(69.454)	(66.102)
Passivo de arrendamento						
Em IPCA	Aumento do IPCA	(2.242)	(2.803)	(3.363)	(1.682)	(1.121)
Em IGPM	Aumento do IGPM	(1.735)	(2.169)	(2.603)	(1.301)	(868)
		(3.977)	(4.972)	(5.966)	(2.983)	(1.989)
		(68.896)	(71.271)	(73.645)	(66.522)	(64.147)

Indicadores de Macroeconomia	Fonte	Projeções	Extração	Data base	2022
CDI	B3	12 meses	11/10/2022	30/09/2022	13,18%
TR	B3	12 meses	11/10/2022	30/09/2022	1,98%
IPCA	BACEN	12 meses	11/10/2022	30/09/2022	5,09%
IGPM	BACEN	12 meses	11/10/2022	30/09/2022	4,64%

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

(b) Risco de crédito

A política da Companhia considera o nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A diversificação de sua carteira de recebíveis é inerente ao modelo de negócio da Companhia, o que mitiga eventuais problemas de inadimplência em suas contas a receber.

A Companhia possui caixa e equivalentes de caixa e fundos restritos, predominantemente em bancos cuja classificação de *rating* é AAA, conforme avaliação da agência S&P.

A exposição máxima ao risco de crédito é o valor contábil dos títulos classificados como equivalentes de caixa, depósitos em bancos e instituições financeiras, fundos restritos e contas a receber na data do balanço (Notas 5 e 6).

(c) Risco de liquidez

Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional, premissas de desembolsos e recebimentos futuros foram estabelecidas e são monitoradas diariamente pela área de tesouraria.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2022

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

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

	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos	Total por vencimento	Valores a incorrer (i)	Total no balanço patrimonial
Em 30 de setembro de 2022							
Fornecedores	36.406				36.406		36.406
Empréstimos e financiamentos	40.307	38.123	128.335	470.402	677.167	(4.269)	672.898
Passivo de arrendamento	21.084	17.647	37.745	90.935	167.411	(85.975)	81.436
	97.797	55.770	166.080	561.337	880.984	(90.244)	790.740

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

4.2 Gestão de capital

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

Em benefício de sua gestão, a Companhia pode rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou, ainda, emitir novas ações ou vender participação em ativos para otimizar sua estrutura de capital.

A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos, financiamentos, passivo de arrendamento (incluindo valores circulantes e não circulantes), conforme demonstrados no balanço patrimonial, subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa e fundos restritos. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2022

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

O índice de alavancagem financeira, correspondente à dívida líquida dividida pelo total do capital, em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, podem ser assim sumariados:

	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Total de empréstimos e financiamentos (Nota 12.1)	672.898	594.541
Total de passivo de arrendamento (Nota 12.2)	81.436	54.530
Total de debêntures (Nota 12.3)		109.782
(-) Caixa e equivalentes de caixa (Nota 5)	(45.634)	(148.331)
(-) Fundos restritos	(21.091)	(18.324)
Dívida líquida	687.609	592.198
Total do patrimônio líquido	117.219	100.771
Total do capital	804.828	692.969
Índice de alavancagem financeira - %	85%	85%

4.3 Estimativa do valor justo

Caixa, equivalentes de caixa e fundos restritos são compostos, basicamente, aplicações em fundos de investimento em renda fixa, remunerados com base na curva da taxa CDI para a data final do período, conforme definido em sua data de contratação.

Pressupõe-se que os saldos das contas a receber de clientes e contas a pagar aos fornecedores e obrigações com o Poder Concedente a valor contábil, menos a provisão para perdas de clientes e Ajuste a Valor Presente ("AVP"), estejam próximos de seus valores justos.

O saldo mantido com partes relacionadas, no passivo, é apurado de acordo com condições negociadas entre as partes. As condições e informações adicionais referentes a estes instrumentos financeiros estão divulgadas na Nota 14.

Os financiamentos estruturados contratados junto à Caixa Econômica Federal ("CEF"), Banco de Estado do Espírito Santo ("BANESTES") e Banking and Trading Group Pactual ("BTG Pactual"), possuem características próprias e não há no mercado oferta de crédito às entidades em geral que se equiparem às condições definidas nos referidos contratos e, por esta razão, são considerados pelo valor nominal atualizado até a data do balanço.

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

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2022

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

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

4.4 Instrumentos financeiros por categoria

Os instrumentos financeiros da Companhia são classificados da seguinte forma:

	Nota explicativa	30 de setembro de 2022		31 de dezembro de 2021	
		Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativos financeiros pelo custo amortizado					
Caixa e equivalentes de caixa	5	45.634	45.634	148.331	148.331
Fundos restritos		21.091	21.091	18.324	18.324
Contas a receber, líquidas	6	145.960	145.960	123.297	123.297
		<u>212.685</u>	<u>212.685</u>	<u>289.952</u>	<u>289.952</u>
Passivos financeiros pelo custo amortizado					
Fornecedores	12.1	(36.406)	(36.406)	(52.955)	(52.955)
Empréstimos e financiamentos	12.1	(672.898)	(672.250)	(594.541)	(594.118)
Passivo de arrendamento	12.2	(81.436)	(81.436)	(54.530)	(54.530)
Debêntures	12.3			(109.782)	(110.958)
Partes relacionadas	14	(850.126)	(850.126)	(734.849)	(734.849)
Outros passivos		(6.178)	(6.178)	(6.769)	(6.769)
		<u>(1.647.044)</u>	<u>(1.646.396)</u>	<u>(1.553.426)</u>	<u>(1.554.179)</u>

5 Caixa e equivalentes de caixa

	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Bancos conta movimento	6.885	14.492
Aplicações financeiras (i)	<u>38.749</u>	<u>133.839</u>
	<u>45.634</u>	<u>148.331</u>

- (i) O saldo de aplicações financeiras está representado, substancialmente, por aplicações em fundos de investimento em renda fixa, com liquidez imediata e remuneração relacionada à média ponderada no período de janeiro a setembro de 2022 de aproximadamente 97,50% (31 de dezembro de 2021 – 91,70%) do Certificado de Depósito Interbancário (“CDI”).

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de setembro de 2022

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

6 Contas a receber, líquidas

	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Contas a receber de clientes		
Contas a receber	160.125	143.536
Direitos a faturar	25.754	20.820
Outros (i)	48.151	50.944
Perdas de créditos esperadas	(88.070)	(92.003)
	145.960	123.297
(-) Circulante	(111.210)	(92.590)
Não circulante	34.750	30.707

- (i) Este saldo refere-se, substancialmente, às faturas emitidas por conta da prestação de serviços contratados pela Agência Tocantinense de Saneamento – “ATS”, que é uma autarquia pública Estadual responsável pela operação de diversos sistemas de abastecimento de água no estado. O serviço prestado é reconhecido pela autarquia e as negociações sobre as condições de pagamento que se encontravam paralisadas durante a pandemia, foi retomada, uma vez que todos os esforços da Administração Pública Estadual estão voltados às ações na área de saúde. As negociações com a ATS encontram-se em andamento para concluir o recebimento dos saldos em aberto.

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

	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
A vencer	41.162	25.458
Vencidas		
Até 30 dias	28.235	23.981
De 31 a 60 dias	7.381	6.844
De 61 a 90 dias	2.867	3.152
De 91 a 180 dias	5.847	6.918
Mais de 180 dias	34.714	36.124
A faturar	25.754	20.820
Total	145.960	123.297

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia possui direitos creditórios cedidos em contas a receber e direitos a faturar, como garantia de empréstimos e financiamentos no montante de R\$ 145.960 (31 de dezembro de 2021 – R\$ 123.297).

A movimentação das perdas de créditos esperadas de contas a receber da Companhia é a seguinte:

	Saldo início do período / exercício	Adições	Contas a receber baixadas por recebimento	Contas a receber baixadas como incobráveis	Saldo final do período / exercício
Em 30 de setembro de 2022	(92.003)	(25.732)	19.856	9.809	(88.070)
Em 31 de dezembro de 2021	(83.465)	(33.652)	23.648	1.466	(92.003)

Notas Explicativas**Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins****Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de setembro de 2022****(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)****7 Tributos a recuperar**

	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
ISS sobre serviços	49	49
Imposto de renda	1.250	2.315
Contribuição social	259	598
PIS e COFINS (i)	38.603	27.979
Outros	1.426	1.516
	41.587	32.457
(-) Circulante	(12.383)	(9.301)
Não circulante	29.204	23.156

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

8 Ativos de contrato

	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Saldo no início do período / exercício	307.561	192.780
(+) Adições	207.357	273.183
(-) Transferências - ativo intangível	(219.165)	(159.228)
(+) Movimentação - estoque de obras	15.237	
(+) Outras transferências		826
Saldo no final do período / exercício	310.990	307.561

Refere-se aos investimentos em infraestrutura para prestação de serviços de água e esgotamento sanitário, com prazo de conclusão até janeiro de 2029.

No decorrer do período findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia capitalizou juros e encargos financeiros nos ativos de concessão no valor de R\$ 22.661 (31 de dezembro de 2021 – R\$ 21.091), durante o período no qual os ativos estavam em construção.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2022

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

9 Ativo de direito de uso

	Imóveis	Máquinas e equipamentos	Veículos	Equipamentos de informática	Total
Custo					
Saldo inicial em 1º janeiro de 2021	53.637	9.953	9.615	222	73.427
Adições	440	919	4.309		5.668
Baixas	(4.065)	(49)	(1.369)		(5.483)
Remensurações		468	(2.048)		(1.580)
Saldo final em 31 de dezembro de 2021	50.012	11.291	10.507	222	72.032
Amortização					
Saldo inicial em 1º janeiro de 2021	(7.204)	(2.119)	(3.309)	(160)	(12.792)
Amortização	(4.662)	(2.490)	(3.049)	(46)	(10.247)
Baixas			400		400
Saldo final em 31 de dezembro de 2021	(11.866)	(4.609)	(5.958)	(206)	(22.639)
Valor contábil líquido	38.146	6.682	4.549	16	49.393
Custo					
Saldo inicial em 1º janeiro de 2022	50.012	11.291	10.507	222	72.032
Adições	5.025	28.559	1.189	841	35.614
Baixas	(37)	(150)	(1.099)	(415)	(1.701)
Em 30 de setembro de 2022	55.000	39.700	10.597	648	105.945
Amortização					
Saldo inicial em 1º janeiro de 2022	(11.866)	(4.609)	(5.958)	(206)	(22.639)
Amortização	(3.665)	(3.059)	(2.213)	(255)	(9.192)
Baixas			16		16
Em 30 de setembro de 2022	(15.531)	(7.668)	(8.155)	(461)	(31.815)
Valor contábil líquido	39.469	32.032	2.442	187	74.130
Vida útil (anos)	2 a 15	1 a 19	4 a 5	3	

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2022

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

10 Intangível

	Sistema de água e esgoto	Direito de concessão	Softwares	Total
Custo de aquisição				
Saldo inicial em 1º janeiro de 2021	1.188.380	88.350	2.870	1.279.600
Adições	1.242			1.242
Transferências - ativos de contrato	156.765	2.463		159.228
Outras transferências	2		91	93
Saldo final em 31 de dezembro de 2021	1.346.389	90.813	2.961	1.440.163
Amortização acumulada				
Saldo inicial em 1º janeiro de 2021	(461.605)	(22.061)	(2.781)	(486.447)
Amortização	(65.140)	(4.678)	(47)	(69.865)
Outras transferências	(342)		(34)	(376)
Saldo final em 31 de dezembro de 2021	(527.087)	(26.739)	(2.862)	(556.688)
Valor contábil líquido	819.302	64.074	99	883.475
Custo de aquisição				
Saldo inicial em 1º janeiro de 2022	1.346.389	90.813	2.961	1.440.163
Adições	3.511			3.511
Transferências - ativos de contrato	219.165			219.165
Outras transferências	332			332
Em 30 de setembro de 2022	1.569.397	90.813	2.961	1.663.171
Amortização acumulada				
Saldo inicial em 1º janeiro de 2022	(527.087)	(26.739)	(2.862)	(556.688)
Amortização	(62.791)	(3.569)	(29)	(66.389)
Em 30 de setembro de 2022	(589.878)	(30.308)	(2.891)	(623.077)
Valor contábil líquido	979.519	60.505	70	1.040.094
Vida útil (anos)	5 a 30	30 a 50	5 a 10	

11 Fornecedores

A Companhia mantém contratos com diversos fornecedores e empreiteiros, os quais prestam serviços e fornecem materiais para operacionalização de prestação de serviços de tratamento e distribuição de água e esgotamento sanitário.

	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Aquisição de infraestrutura	19.741	35.460
Serviços e materiais para operação	12.294	14.885
Retenções contratuais	4.371	2.610
	<u>36.406</u>	<u>52.955</u>

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2022

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

12 Empréstimos e financiamentos, passivo de arrendamento e debêntures

12.1 Empréstimos e financiamentos

(a) Composição

Modalidade	Encargos médios anuais	Vencimentos	Custos de transação incorridos	Saldos dos custos a apropriar	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Estruturado	10,92%	ago/24 a nov/41	5.894	(4.269)	677.167	599.095
Custo de transação					(4.269)	(4.554)
Total			5.894	(4.269)	672.898	594.541
Total de financiamentos de curto prazo					40.307	38.667
(-) Custo de transação					(380)	(380)
Circulante					39.927	38.287
Total de financiamentos de longo prazo					636.859	560.428
(-) Custo de transação					(3.888)	(4.174)
Não circulante					632.971	556.254
Total					672.898	594.541

(b) Movimentação

	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Saldo no início do período / exercício	594.541	506.596
(+) Adição de principal	98.335	145.697
(+) Adição de juros	48.202	47.825
(-) Amortização principal	(27.102)	(57.621)
(-) Amortização juros	(41.363)	(47.395)
(-) Adição de custo de transação		(937)
(+) Amortização de custo de transação	285	376
Saldo no final do período / exercício	672.898	594.541

(c) Prazo de vencimento

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

	30 de setembro de 2022
2023	10.013
2024	36.974
2025	39.333
2026	43.759
2027	46.481
2028	49.376
2029	47.387
2030	51.764
2031	54.946
2032	58.185
2033 em diante	194.753
	632.971

Notas Explicativas**Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins****Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de setembro de 2022****(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)****(d) Garantias e outras informações relevantes**

- (i) Para os contratos de financiamento junto à CEF e BTG Pactual, foram dados em garantia, a vinculação de 100% dos recebíveis oriundos dos contratos de concessão, nos termos do contrato de vinculação da receita e penhor dos direitos creditórios (Nota 6), o penhor das ações representativas das ações do capital social da Companhia e garantia do suporte dos acionistas para o período de obras.

12.2 Passivo de arrendamento**(a) Composição**

Modalidade	Vencimentos	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Passivo de arrendamento	nov/2022 a dez/2041	81.436	54.530
Total		81.436	54.530
Circulante		10.909	8.148
Não circulante		70.527	46.382
Total		81.436	54.530

As principais classes de ativos nas quais a Companhia possui arrendamentos são: equipamentos de informática, veículos, imóveis e máquinas e equipamentos. A taxa de desconto utilizada nos arrendamentos é a taxa incremental. Essa taxa é fixa na data do contrato e permanece a mesma durante todo o prazo do arrendamento, as taxas utilizadas variam entre 9,64% a 19,56%.

O saldo de passivo de arrendamento apresentado acima contém transações com a parte relacionada Ouro Verde, no montante de R\$ 7.116 (31 de dezembro de 2021 – R\$ 7.612).

(b) Movimentação

	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Saldo no início do período / exercício	54.530	65.446
(+) Adição de principal	35.614	5.668
(-) Baixas	(1.766)	(7.757)
(-) Remensurações		(1.580)
(-) Amortização principal	(14.257)	(14.456)
(+) Amortização AVP	7.315	7.209
Saldo no final do período / exercício	81.436	54.530

Notas Explicativas**Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins****Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de setembro de 2022****(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)****(c) Prazo de vencimento**

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

	30 de setembro de 2022
2023	2.066
2024	7.590
2025	5.304
2026	4.512
2027	5.050
2028	5.656
2029	6.313
2030	7.057
2031	7.920
2032	974
2033 em diante	18.085
	70.527

(d) Informações adicionais

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

A Administração entende que a taxa utilizada representa o fluxo de caixa mais próximo do real e estão alinhados com as características de nossos contratos, conforme determina o item 27b do Ofício 02/19.

Para atender a orientação do ofício e transparência requerida, informamos abaixo os impactos no balanço, com a comparabilidade dos juros nominais com juros efetivos. Para o cálculo da taxa efetiva é utilizado o índice que regula cada contrato específico, substancialmente os contratos são indexados pelo Índice Geral de Preços do Mercado ("IGPM"). As taxas são aplicadas nos fluxos de pagamento para determinação de seus impactos nos contratos de arrendamento.

	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Fluxo nominal		
Passivo de arrendamento	167.411	84.307
Juros embutidos	(85.975)	(29.777)
	81.436	54.530
Fluxo real efetivo inflacionado		
Passivo de arrendamento	213.665	100.069
Juros embutidos	(110.105)	(34.144)
	103.560	65.925

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

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2022

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

12.3 Debêntures

(a) Composição

Modalidade	Vencimentos	Encargos médios anuais	31 de dezembro de 2021
Estruturado	jul/2022	17,92%	111.211
(-) Custo de transação			(1.429)
			109.782
Total de debêntures curto prazo			111.211
(-) Custo de transação			(1.429)
Total			109.782

(b) Movimentação

	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Saldo no início do período / exercício	109.782	171.868
(+) Encargos financeiros	7.517	26.789
(-) Amortização principal	(53.763)	(37.349)
(-) Amortização juros	(64.965)	(53.976)
(+) Custo de transação	1.429	2.450
Saldo no final do período / exercício		109.782

(c) Garantias

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

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

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

	2022	2023	2024	2025	2026	2027 em diante	Total
Empréstimos e financiamentos	(95)	(380)	(380)	(380)	(380)	(2.654)	(4.269)

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2022

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

12.5 Cláusulas contratuais restritivas - *Covenants*

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia não possuía a exigência de cumprimento de cláusulas restritivas no período.

13 Salários e encargos

	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Salários	3.898	3.156
Obrigações sociais	4.640	4.072
Provisões de férias e 13º Salário	15.236	9.111
Benefícios	308	10
Participação sobre os lucros (i)	7.480	8.305
	<u>31.562</u>	<u>24.654</u>

- (i) Refere-se à provisão baseada na medição periódica do cumprimento das metas e resultado da Companhia, respeitando o regime de competência e o reconhecimento da obrigação presente resultante de evento passado, no montante estimado da saída de recursos no futuro. A provisão é registrada como custo dos serviços prestados ou despesas operacionais de acordo com a atividade do empregado.

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2022

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

14 Partes relacionadas

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

		Passivo não circulante		Despesas gerais e administrativas		Resultado	
		Partes relacionadas				Despesas financeiras	
Taxa efetiva de juros anual	Vencimentos	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	2022	2021	2022	2021
Mútuo (i)							
BRK Ambiental	CDI + 1,70% a 4,75%	dez/2038	395.200	359.101		(42.435)	(626)
BRK Ambiental - Ativos Maduros	CDI + 3,00% a 5,00%	jan/2023		33.197		(31)	(16.614)
BRK NE	CDI + 3,77% a 4,77%	dez/2038	40.501			(1.544)	
Centro Norte Participações	CDI + 2,25% a 4,77%	dez/2025 a dez/2038	196.905	172.064		(19.156)	(7.944)
			632.606	564.362		(63.166)	(25.184)
Demais partes relacionadas							
BRK Ambiental (ii)			217.520	170.487	(37.751)	(35.753)	(2.620)
			850.126	734.849	(37.751)	(35.753)	(65.786)
						(26.477)	

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

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2022

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

(b) Remuneração do pessoal chave da administração

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

	2022	2021
Salários e outros benefícios de curto prazo	3.023	3.185
Benefícios aposentadoria	40	40
Outros benefícios de longo prazo	10	10
	<u>3.073</u>	<u>3.235</u>

(c) Passivo de arrendamento partes relacionadas

O saldo de passivo de arrendamento apresentado no passivo circulante e não circulante, contém transações com partes relacionadas com a Ouro Verde, em 30 de setembro de 2022, no montante de R\$ 7.116 (31 de dezembro de 2021 – R\$ 7.612), com vencimento em ago/2024.

(d) Demais partes relacionadas

	Resultado Custos/despesas operacionais	
	2022	2021
Demais partes relacionadas - Grupo Brookfield		
Brookfield Energia Comercializadora Ltda (i)	4.907	4.052
Ferrovia Norte Sul S.A. (ii)	26	
	<u>4.933</u>	<u>4.052</u>

(i) Em 17 de junho de 2020, a Companhia assinou o contrato para fornecimento de energia elétrica com vencimento em 31 de dezembro de 2031.

(ii) Em 16 de setembro de 2020, a Companhia assinou contrato de serviços de construção de direito de passagem subterrâneo com vencimento até o término do contrato de subconcessão.

Notas Explicativas**Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins****Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de setembro de 2022****(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)****15 Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos****(a) Composição, expectativa e movimentação de imposto de renda e contribuição social diferidos**

Composição no balanço patrimonial (não circulante)	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Ativo diferido	52.459	59.994

Impostos de renda e contribuição social diferidos ativos são reconhecidos na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias/prejuízos fiscais, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros que podem, portanto, sofrer alterações. Conforme o estudo técnico elaborado pela Companhia, os lucros tributáveis futuros permitem a recuperação do ativo fiscal diferido e liquidação do passivo fiscal diferido existentes, conforme estimativa a seguir:

Caso haja fatores relevantes que venham modificar as projeções, essas serão revisadas durante os respectivos exercícios. Os referidos créditos são passíveis de compensações com lucros tributáveis futuros da Companhia, sem prazo de prescrição.

	30 de setembro de 2022
Ativo de imposto diferido	
Ativo de imposto diferido a ser recuperado depois de 12 meses	69.435
	69.435
Expectativa de realização do ativo diferido é como segue:	
2023	6.901
2024	11.990
2025	17.184
2026	9.206
2031	24.154
	69.435
Passivo de imposto diferido	
Passivo de imposto diferido a ser liquidado depois de 12 meses	(16.976)
Expectativa de recuperação do passivo diferido é como segue:	
Demais anos	(16.976)
	52.459

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2022

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

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

	31 de dezembro de 2021	Reconhecido na demonstração do resultado	Outros	30 de setembro de 2022
Ativo fiscal diferido				
Prejuízo fiscal e base negativa da CSLL	46.075	(793)		45.282
Provisão	14.313	(67)		14.246
Lei 9656 - Obrigações com benefícios pós-emprego	6.804	564		7.368
IFRS16	2.720	(182)	1	2.539
Total ativo fiscal diferido	69.912	(478)	1	69.435
Compensação CPC 32 (IAS 12)	(9.918)		(7.058)	(16.976)
	59.994	(478)	(7.057)	52.459
Passivo fiscal diferido				
Receita e custo de construção concessões ativo intangível	12.015	(994)		11.021
Capitalização de juros e custo de transação	(6.389)	(6.064)		(12.453)
Valor justo de propriedade para investimento	(15.235)			(15.235)
Demais diferenças temporárias decorrentes lei 12.973	(309)			(309)
Total passivo fiscal diferido	(9.918)	(7.058)		(16.976)
Compensação CPC 32 (IAS 12)	9.918		7.058	16.976
		(7.058)	7.058	

(b) Reconciliação da alíquota nominal com a taxa efetiva

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

	2022	2021
Resultado antes de imposto de renda e contribuição social	25.742	22.341
Alíquota nominal	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal	(8.752)	(7.596)
Outros		
Incentivos fiscais	105	131
Doações	(424)	(677)
Multas		(2)
Outros	(223)	(178)
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(9.294)	(8.322)
Composição do IR e da CSL:		
Imposto de renda e contribuição social correntes	(1.758)	(4.589)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(7.536)	(3.733)
Despesa de imposto de renda e contribuição social	(9.294)	(8.322)
Alíquota efetiva	36,10%	37,24%

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2022

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

16 Provisões para riscos

As movimentações das provisões dos processos judiciais foram como segue:

	Reclamações cíveis	Riscos trabalhista e previdenciárias	Tributárias	Ambiental	Total
Em 1º de janeiro de 2022	5.761	745	25	71	6.602
(+) Provisões adicionais reconhecidas (incluindo juros e atualização monetária)	1.742	431	1.428	700	4.301
(-) Reduções decorrentes de remensuração e valores não usados, estornados	(1.475)	(419)		(451)	(2.345)
(-) Pagamentos	(1.717)	(314)	(15)	(159)	(2.205)
Em 30 de setembro de 2022	4.311	443	1.438	161	6.353

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

(a) Processos com probabilidade de perda classificada como possível

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

Processos de natureza cível - Referem-se aos processos administrativos e judiciais, indicados como reclamações cíveis, que envolvem, principalmente, reclamações decorrentes de relação de consumo e responsabilidade civil, questões imobiliárias e ações que discutem o cumprimento de obrigações regulatórias, contratuais e previdenciárias no montante de R\$ 29.655 (31 de dezembro de 2021 – R\$ 37.372), representado por diversos processos.

Processos de natureza trabalhista - Referem-se aos processos administrativos e judiciais de natureza trabalhista. Estes processos versam, principalmente, sobre verbas trabalhistas alegadamente não adimplidas reclamadas por empregados próprios e terceirizados, que se encontram em diversas instâncias judiciais, no montante de R\$ 2.870 (31 de dezembro de 2021 – R\$ 853), representado por diversos processos.

Processos de natureza tributária - Referem-se aos processos administrativos e judiciais de natureza tributária. Estes processos versam, principalmente, à cobrança de tributos, questionadas em virtude da discordância quanto à autuação ou divergência de interpretação da legislação por parte da Companhia, no montante de R\$ 19.213 (31 de dezembro de 2021 – R\$ 16.321), representado por diversos processos.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2022

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

Processos de natureza ambiental - Referem-se aos processos administrativos e judiciais que envolvem, principalmente, reclamações decorrentes de obrigações de fazer e não fazer, com previsão de multa pelo descumprimento, além da aplicação de penalidades ambientais no montante de R\$ 48.730 (31 de dezembro de 2021 – R\$ 59.578), representado substancialmente por autuações administrativas relacionadas a não cumprimento de termo de compromisso.

A Administração considera ter sólido embasamento jurídico que fundamente os procedimentos adotados para defesa. Segue abaixo composição dos processos possíveis:

Natureza	30 de setembro de 2022
Reclamações cíveis	29.655
Trabalhista	2.870
Tributária	19.213
Ambiental	48.730
Total	100.468

17 Benefícios a empregados

	Nota explicativa	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Passivo atuarial	17.1	21.670	20.011
Incentivos de longo prazo	17.2	231	277
		21.901	20.288

17.1 Passivo atuarial

	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Saldo no início do período / exercício	20.011	20.071
(+) Adição de principal	343	549
(+) Adição de juros	1.316	1.426
(-) Remensuração de perdas reconhecidos em outros resultados abrangentes		(2.035)
Saldo no final do período / exercício	21.670	20.011

17.2 Incentivos de longo prazo

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

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2022

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

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

Em 30 de setembro de 2022, o valor do passivo de incentivos de longo prazo na Companhia e o respectivo efeito no resultado é de R\$ 231 (31 de dezembro de 2021 – R\$ 277).

18 Patrimônio líquido

(a) Capital social

	% de participação		Capital social		Quantidade de ações	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Estado do Tocantins					5	5
Centro Norte Participações	100,000	100,000	67.817	67.817	2.513.957	2.513.957
			67.817	67.817	2.513.962	2.513.962

A composição acionária da Companhia é demonstrada abaixo:

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

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

(b) Ações em tesouraria

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

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

Notas Explicativas**Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins****Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de setembro de 2022****(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)****(c) Reserva de capital**

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

(d) Ajuste de avaliação patrimonial

- (i) Nos exercícios de 2013, 2014 e 2019, a Companhia registrou imóveis que não serão utilizados para fins operacionais como propriedades para investimentos. Como consequência dessa operação, a Companhia apurou um resultado por conta da avaliação a valor justo dos imóveis, registrados em outros resultados abrangentes.
- (ii) Em função do início da vigência da nova apólice do plano de saúde ter ocorrido em dezembro de 2019, os ganhos e perdas decorrentes da avaliação inicial das obrigações com benefícios pós-emprego foram reconhecidas no balanço patrimonial em contrapartida a outros resultados abrangentes. Em 31 de dezembro de 2021 foi realizada a remensuração através de avaliação realizada por atuários independentes, as despesas foram registradas como despesas financeiras e despesas de serviços.

(e) Lucro diluído por ação

O lucro diluído por ação é calculado ajustando-se à média ponderada a quantidade de ações ordinárias em circulação supondo a conversão de todas as ações preferenciais potenciais que provocariam diluição.

	2022	2021
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	16.448	14.019
Quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas (milhares)	2.514	2.517
Lucro básico por ação	6,54	5,57

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

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2022

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

19 Resultado do período

(a) Receita

A reconciliação entre a receita bruta e a receita líquida a seguinte:

	2022	2021
Operações		
Receita de serviços	462.821	396.184
Receita de construção	209.821	148.267
	672.642	544.451
Impostos e contribuições sobre serviços	(41.444)	(35.640)
Outras deduções	(14.774)	(10.889)
	616.424	497.922

A receita líquida apresenta a seguinte composição:

	2022	2021
Receita de serviços	406.603	349.655
Receita de construção	209.821	148.267
	616.424	497.922

(b) Receita de construção

A receita líquida e o custo de construção estão relacionados ao contrato de concessão longo prazo, sendo associado a modalidade de ativo intangível, e estão assim apresentados:

	Receita de construção		Custo de construção		Margem de construção	
Natureza do contrato	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Concessão - ativo intangível	209.821	148.267	(205.625)	(145.302)	4.196	2.965

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de setembro de 2022

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

(c) Despesas por natureza

	Nota explicativa	2022	2021
Classificadas por natureza:			
Custo de construção	19 (b)	(205.625)	(145.302)
Pessoal			
Remunerações		(45.020)	(40.685)
Encargos sociais e trabalhistas		(13.736)	(11.810)
Benefícios		(17.067)	(18.398)
		(75.823)	(70.893)
Materiais		(18.278)	(15.051)
Serviços			
Aluguéis e condomínios		(3.051)	(2.444)
Energia elétrica		(23.983)	(25.179)
Manutenções		(2.107)	(2.531)
Auditorias, consultorias e assessorias		(4.797)	(6.104)
Serviços pessoa física e jurídica		(12.900)	(12.937)
Outros		(3.076)	(3.172)
		(49.914)	(52.367)
Tributos, taxas e contribuições		(4.507)	(4.222)
Partes relacionadas	14	(37.751)	(35.753)
Seguros		(752)	(648)
Depreciação e amortização		(76.807)	(60.679)
Viagens		(1.718)	(817)
Perdas de créditos esperadas		(5.876)	(10.313)
Outras		(2.475)	4.765
		(479.526)	(391.280)
Classificadas por função:			
Custo dos serviços prestados		(383.750)	(303.599)
Gerais e administrativas		(96.461)	(93.381)
Outras receitas líquidas		685	5.700
		(479.526)	(391.280)

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de setembro de 2022

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

(d) Resultado financeiro

	Nota explicativa	2022	2021
Operações continuadas			
Receitas financeiras			
Rendimentos de aplicações financeiras		4.879	3.160
Variações monetárias		263	13
Juros sobre atraso de pagamento		7.589	5.143
Multa sobre atraso de pagamento		5.548	4.961
Outras		40	752
(-) Tributos sobre receitas financeiras (PIS e COFINS)		(852)	(652)
		<u>17.467</u>	<u>13.377</u>
Despesas financeiras			
Juros e variações monetárias		(33.128)	(48.423)
Amortização do custo de transação		(1.714)	(2.104)
Partes relacionadas	14	(65.786)	(26.477)
Ajuste a valor presente		(7.315)	(5.409)
Juros obrigações com benefícios pós emprego		(1.315)	(1.070)
Juros e multa sobre atraso de pagamento		(390)	(332)
Outras		(18.975)	(13.863)
		<u>(128.623)</u>	<u>(97.678)</u>
Resultado financeiro, líquido		<u>(111.156)</u>	<u>(84.301)</u>

20 Seguros

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

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia possui seguros contratados, substancialmente, para a cobertura de prédios e instalações, garantias dos contratos assinados referente à prestação de serviços, além de cobertura de responsabilidade civil para riscos de engenharia, riscos operacionais e garantia de cumprimento de obrigações do contrato de concessão, resumidos como segue:

Tipo de cobertura	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Garantia de contrato		6.043
Responsabilidade civil	50.000	50.000
Risco de engenharia	315.167	305.431
Riscos operacionais	400.000	400.000
Veículos	250	250
Garantia judicial	17.059	1.956
Seguro aeronáutico (drone)	1.196	1.160
Garantia de energia	6.045	
Risco ambiental	130.000	130.000

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21 Operações que não afetaram caixa (demonstração dos fluxos de caixa)

No decorrer do período findo em 30 de setembro de 2022, foram realizadas operações não envolvendo caixa nas demonstrações do fluxo de caixa, do qual demonstramos as principais a seguir:

	2022
Total de adições do ativo de contrato e do intangível (Notas 8 e 10)	226.105
Itens que não afetam caixa (ver composição a seguir)	(11.138)
Total das adições nos ativos de contrato e intangível conforme demonstração do fluxo de caixa	214.967
Transações de investimento e financiamentos que afetaram o intangível, mas não envolveram caixa:	
Juros capitalizados no período	(22.661)
Fornecedores	15.719
Margem de construção do período	(4.196)
Total	(11.138)

* * *

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Aos Administradores e Acionistas da
Companhia de Saneamento do Tocantins – Saneatins

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias da Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR, referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - 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 - CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações financeiras 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 financeiras 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 financeiras intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias incluídas nas informações trimestrais anteriormente referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e a norma internacional IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM.

Outros assuntos

Revisão das informações financeiras intermediárias referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021 e auditoria das demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

As informações financeiras intermediárias mencionadas anteriormente incluem informações financeiras correspondentes que compreendem as demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e do valor adicionado referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, obtidas das Informações Trimestrais - ITR do trimestre findo nessa data, e o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021, obtido das demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins de comparação. A revisão das informações financeiras intermediárias do trimestre findo em 30 de setembro de 2021 e o exame das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram conduzidos sob a responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram relatório de auditoria sobre a revisão de informações trimestrais e relatório de auditoria sobre as demonstrações financeiras datados de 11 de novembro de 2021 e 10 de março de 2022, respectivamente, sem nenhuma modificação.

Demonstração do valor adicionado

As informações financeiras intermediárias anteriormente referidas incluem a demonstração do valor adicionado - DVA, referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, elaborada sob a responsabilidade da Administração da Companhia e apresentada como informação suplementar para fins da norma internacional IAS 34. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das Informações Trimestrais - ITR, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações financeiras intermediárias e os registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e seu conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no pronunciamento técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse pronunciamento técnico e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 11 de novembro de 2022

DELOITTE TOUCHE TOHMATSU
Auditores Independentes Ltda.
CRC nº 2 SP 011609/O-8

Hudson Souza Martins
Contador
CRC nº 1 SP 280390/O-2

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em conformidade com o artigo 27, parágrafo 1º, inciso VI, da Resolução CVM nº 80, de 29 de março de 2022, conforme alterada, os diretores da Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins, declaram que discutiram, reviram e concordam com as demonstrações financeiras padronizadas da Companhia, referente ao período findo em 30 de setembro de 2022, autorizando a conclusão nesta data.

Palmas, 11 de novembro de 2022.

Jose Mario Ribeiro do Espírito Santo
Diretor Presidente

Rogério Ferreira da Silva
Diretor de Relações com Investidores

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

Em conformidade com os artigos 27, parágrafo 1º, inciso V, da Resolução CVM nº 80, de 29 de março de 2022, conforme alterada, os diretores da Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins, declaram que reviram, discutiram e concordam com o conteúdo e opinião expressos no relatório dos Auditores Independentes referente ao período findo em 30 de setembro de 2022.

Palmas, 11 de novembro de 2022.

Jose Mario Ribeiro do Espírito Santo
Diretor Presidente

Rogério Ferreira da Silva
Diretor de Relações com Investidores