

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 - 01/01/2023 à 30/06/2023	8
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022	9
--------------------------------	---

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

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

Notas Explicativas	23
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	51
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	52
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	53
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/06/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	7.137.811
Preferenciais	5
Total	7.137.816
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 30/06/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	2.089.791	1.995.876
1.01	Ativo Circulante	185.108	246.591
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	33.269	118.122
1.01.03	Contas a Receber	117.705	99.353
1.01.03.01	Clientes	117.705	99.353
1.01.04	Estoques	10.606	5.982
1.01.06	Tributos a Recuperar	19.839	19.707
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	19.839	19.707
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	3.689	3.427
1.01.08.03	Outros	3.689	3.427
1.01.08.03.01	Adiantamentos a fornecedores	45	98
1.01.08.03.03	Outros Ativos	3.632	3.329
1.01.08.03.08	Partes relacionadas	12	0
1.02	Ativo Não Circulante	1.904.683	1.749.285
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	180.311	162.083
1.02.01.04	Contas a Receber	34.406	34.880
1.02.01.04.01	Clientes	34.406	34.880
1.02.01.07	Tributos Diferidos	53.127	49.316
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	53.127	49.316
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	92.778	77.887
1.02.01.10.03	Fundos Restritos	28.677	22.367
1.02.01.10.04	Tributos a Recuperar	33.102	26.191
1.02.01.10.06	Depósito Judicial	29.522	27.572
1.02.01.10.07	Outros Ativos	1.477	1.757
1.02.02	Investimentos	51.091	51.091
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	51.091	51.091
1.02.03	Imobilizado	115.517	116.260
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	43.504	42.979
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	72.013	73.281
1.02.04	Intangível	1.557.764	1.419.851

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	2.089.791	1.995.876
2.01	Passivo Circulante	198.457	166.895
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	24.267	29.662
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	24.267	29.662
2.01.02	Fornecedores	55.404	40.514
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	55.404	40.514
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	74.774	52.722
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	62.187	40.791
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	12.587	11.931
2.01.05	Outras Obrigações	44.012	43.997
2.01.05.02	Outros	44.012	43.997
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	169	3.871
2.01.05.02.04	Tributos a Pagar	41.881	38.033
2.01.05.02.05	Outros Passivos	1.962	2.093
2.02	Passivo Não Circulante	1.581.026	1.712.850
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	760.674	735.123
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	692.758	665.844
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	692.758	665.844
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	67.916	69.279
2.02.02	Outras Obrigações	820.352	977.727
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	779.931	948.013
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	779.931	948.013
2.02.02.02	Outros	40.421	29.714
2.02.02.02.02	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	9.450	0
2.02.02.02.03	Tributos a Pagar	15	468
2.02.02.02.04	Provisões para riscos	7.366	6.640
2.02.02.02.05	Outros Passivos	3.595	3.889
2.02.02.02.06	Benefícios a empregados	19.995	18.717
2.03	Patrimônio Líquido	310.308	116.131
2.03.01	Capital Social Realizado	270.250	67.817
2.03.02	Reservas de Capital	1.140	1.140
2.03.02.01	Ágio na Emissão de Ações	1.140	1.140
2.03.04	Reservas de Lucros	30.712	30.712
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-8.256	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	16.462	16.462

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	274.759	509.535	206.036	387.318
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-187.399	-350.238	-129.912	-247.783
3.03	Resultado Bruto	87.360	159.297	76.124	139.535
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-52.183	-88.546	-34.236	-62.078
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-53.692	-90.016	-34.605	-62.488
3.04.02.01	Gerais e administrativas	-51.268	-87.014	-34.534	-59.664
3.04.02.02	Perdas de créditos esperadas	-2.424	-3.002	-71	-2.824
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	1.509	1.470	369	410
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	35.177	70.751	41.888	77.457
3.06	Resultado Financeiro	-38.098	-82.818	-35.648	-65.893
3.06.01	Receitas Financeiras	5.292	10.422	6.772	11.642
3.06.02	Despesas Financeiras	-43.390	-93.240	-42.420	-77.535
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-2.921	-12.067	6.240	11.564
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	734	3.811	-2.445	-4.273
3.08.01	Corrente	0	0	0	-7
3.08.02	Diferido	734	3.811	-2.445	-4.266
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-2.187	-8.256	3.795	7.291
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-2.187	-8.256	3.795	7.291
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0	-2,52936	0	2,9002

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	-2.187	-8.256	3.795	7.291
4.03	Resultado Abrangente do Período	-2.187	-8.256	3.795	7.291

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	141.227	129.966
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	133.581	126.625
6.01.01.01	Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	-12.067	11.564
6.01.01.02	Depreciação e amortização	60.347	43.171
6.01.01.03	Amortização ativo de direito de uso	9.148	5.901
6.01.01.04	Valor residual do ativo imobilizado e intangível baixados	15	0
6.01.01.05	Perdas de créditos esperadas	3.002	2.824
6.01.01.06	Provisão para riscos	1.997	1.283
6.01.01.07	Margem de lucro de construção	-4.287	-2.661
6.01.01.08	Ajuste a valor presente	6.244	3.382
6.01.01.09	Juros e variações monetárias, líquidos	70.424	61.959
6.01.01.10	Rendimento de aplicação financeira	-1.488	-1.035
6.01.01.11	Valor residual do ativo de direito de uso baixados	-23	66
6.01.01.12	Obrigações com benefícios pós-emprego	269	171
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	7.646	3.348
6.01.02.01	Contas a receber	-20.880	-18.529
6.01.02.02	Adiantamentos a fornecedores	47	161
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-7.043	-9.985
6.01.02.04	Estoques	-4.624	478
6.01.02.05	Depósito judicial	-1.950	-7.992
6.01.02.06	Outros ativos	-23	-51
6.01.02.07	Fornecedores	795	-2.126
6.01.02.08	Salários e encargos sociais	-5.395	3.846
6.01.02.09	Tributos a pagar	-6.134	7.241
6.01.02.11	Parte Relacionadas	54.549	32.085
6.01.02.12	Outros passivos	-425	-153
6.01.02.13	Provisão para riscos	-1.271	-1.627
6.01.03	Outros	0	-7
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	0	-7
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-168.805	-151.917
6.02.01	Fundos restritos	-4.822	-1.038
6.02.03	Adições ao imobilizado	-1.371	-1.069
6.02.04	Adições ao ativos de contrato e intangível	-162.612	-149.810
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-57.275	-91.561
6.03.01	Ingressos de empréstimos e financiamentos	64.194	59.209
6.03.02	Amortizações de empréstimos e financiamentos	-23.778	-17.860
6.03.03	Juros pagos de empréstimos e financiamentos	-31.989	-27.157
6.03.04	Amortizações de passivo de arrendamento	-14.808	-8.864
6.03.05	Amortizações das debêntures	0	-53.763
6.03.06	Juros pagos de debêntures	0	-5.417
6.03.07	Partes relacionadas	-56.642	-32.130
6.03.09	Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	-3.702	-5.579
6.03.10	Adiantamento para futuro aumento de capital	9.450	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-84.853	-113.512

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

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	118.122	148.331
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	33.269	34.819

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	67.817	1.140	30.712	0	16.462	116.131
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	67.817	1.140	30.712	0	16.462	116.131
5.04	Transações de Capital com os Sócios	202.433	0	0	0	0	202.433
5.04.01	Aumentos de Capital	202.433	0	0	0	0	202.433
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-8.256	0	-8.256
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-8.256	0	-8.256
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	270.250	1.140	30.712	-8.256	16.462	310.308

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022

(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	7.291	0	7.291
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	7.291	0	7.291
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	67.817	1.140	17.829	7.291	13.985	108.062

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2023 à 30/06/2023	Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
7.01	Receitas	538.089	410.823
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	553.199	421.691
7.01.02	Outras Receitas	-12.108	-8.044
7.01.02.01	Outras receitas	1.470	410
7.01.02.02	(-) Abatimentos e cancelamentos	-13.578	-8.454
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-3.002	-2.824
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-271.249	-179.339
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-210.077	-130.370
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-61.172	-48.969
7.03	Valor Adicionado Bruto	266.840	231.484
7.04	Retenções	-69.495	-49.072
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-69.495	-49.072
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	197.345	182.412
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	-32.804	-14.201
7.06.02	Receitas Financeiras	10.422	11.642
7.06.03	Outros	-43.226	-25.843
7.06.03.01	Repasse de despesa	-43.226	-25.843
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	164.541	168.211
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	164.541	168.211
7.08.01	Pessoal	47.475	42.023
7.08.01.01	Remuneração Direta	29.998	29.632
7.08.01.02	Benefícios	13.078	10.334
7.08.01.03	F.G.T.S.	4.399	2.057
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	30.825	38.912
7.08.02.01	Federais	29.225	37.290
7.08.02.02	Estaduais	662	647
7.08.02.03	Municipais	938	975
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	94.497	79.985
7.08.03.02	Aluguéis	1.257	2.450
7.08.03.03	Outras	93.240	77.535
7.08.03.03.01	Despesas financeiras	93.240	77.535
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-8.256	7.291
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-8.256	7.291

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\$ 275 milhões no 2T23, com crescimento de 8% no EBITDA

Palmas, 11 de agosto de 2023 – 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 46 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 477 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 entre os desempenhos dos segundos trimestre de 2023 (2T23) e de 2022 (2T22), bem como entre os desempenhos dos primeiros semestres de 2023 (6M23) e de 2022 (6M22).

Destaques do 2T23 (vs. 2T22)

Desempenho Operacional e Financeiro

 **A Receita Operacional Líquida**¹ totalizou **R\$ 159 milhões**, representando um crescimento de 16%, impulsionado pelo acréscimo de 12 mil novas economias ativas², aumento do volume faturado e reajuste tarifário aplicado em março de 2023.

 **O EBITDA Ajustado**³ totalizou **R\$ 72 milhões**, crescimento de 9%, com a **margem EBITDA Ajustada**⁴ atingindo **45%**.

 Os **Investimentos** alcançaram **R\$ 113 milhões**, representando um acréscimo de 66%, adicionando ~2 mil novas conexões⁵ e 76 km de rede no trimestre.

 O **Prejuízo Líquido** somou R\$ 2 milhões, influenciado, principalmente, pelas maiores despesas com partes relacionadas.

Indicadores (R\$mm)	2T23	2T22	Δ%
Receita Operacional Líquida	159	137	16%
EBITDA	72	67	8%
<i>Margem EBITDA</i>	<i>45%</i>	<i>49%</i>	<i>-4 p.p.</i>
EBITDA Ajustado	72	66	9%
<i>Margem EBITDA Ajustado</i>	<i>45%</i>	<i>48%</i>	<i>-3 p.p.</i>
Prejuízo/Lucro Líquido	(2)	4	n.a.
Investimentos	113	68	66%

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). Considera dados médios do período.

³ O EBITDA Ajustado considera a exclusão dos efeitos contábeis da norma ICPC 01 (R1) / IFRIC12 (exclusão da margem de construção) e a exclusão dos efeitos do Projeto Next Level.

⁴ Margem EBITDA = EBITDA / Receita Operacional Líquida (receita excluída a receita de construção, apurada pela aplicação de margem de lucro estimada sobre custos de construção, de acordo com o IFRIC12 / ICPC01)

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

Comentário do Desempenho

Demais Destaques e Eventos Subsequentes

Em abril de 2023, a Companhia foi premiada no 4º Prêmio Inovainfra – Inovação na Engenharia e Infraestruturas, através dos programas “Aplicativo de Cadastro Técnico com Georreferenciamento” e “Smart Metering”. O prêmio tem por objetivo evidenciar os projetos inovadores desenvolvidos e aplicados em obras por empresas de engenharia ou nos ativos das concessionárias.

1. Desempenho Econômico-Financeiro Consolidado

Indicadores (R\$mm)	2T23	2T22	Δ%	6T23	6M22	Δ%
Receita Bruta	299	225	33%	553	422	31%
Água	134	113	18%	248	211	17%
Esgoto	49	42	17%	91	77	18%
Receita de Construção	116	69	67%	214	133	61%
Impostos e contribuições	(16)	(14)	16%	(30)	(26)	16%
Abatimentos e cancelamentos	(8)	(5)	74%	(13)	(8)	59%
Receita Líquida	275	206	33%	510	387	32%
Receita Operacional Líquida	159	137	16%	295	254	16%
Receita de Construção Líquida	116	69	67%	214	133	61%
Custos e Despesas	(240)	(165)	46%	(439)	(309)	42%
Custos dos Serviços Prestados	(40)	(38)	3%	(76)	(72)	6%
Desp. Gerais e Administrativas	(50)	(33)	51%	(84)	(59)	43%
Custo de Construção	(113)	(68)	67%	(210)	(130)	61%
Depreciação e Amortização	(37)	(26)	45%	(69)	(49)	42%
Resultado Financeiro	(38)	(36)	7%	(83)	(66)	26%
IR/CSLL (Corrente + Diferido)	1	(2)	n.a.	4	(4)	n.a.
Lucro Líquido	(2)	4	n.a.	(8)	7	n.a.
EBITDA	72	67	8%	140	127	10%
Margem EBITDA	45%	49%	-4 p.p.	48%	50%	-2 p.p.
EBITDA Ajustado	72	66	9%	139	124	12%
Margem EBITDA Ajustado	45%	48%	-3 p.p.	47%	49%	-2 p.p.

1.1. Receita Líquida e Receita Operacional Líquida (R\$ mm)

Indicadores (R\$mm)	2T23	2T22	Δ%	6M23	6M22	Δ%
Receita Líquida	275	206	33%	510	387	32%
Receita Operacional Líquida	159	137	16%	295	254	16%
Receita de Construção Líquida	116	69	67%	214	133	61%

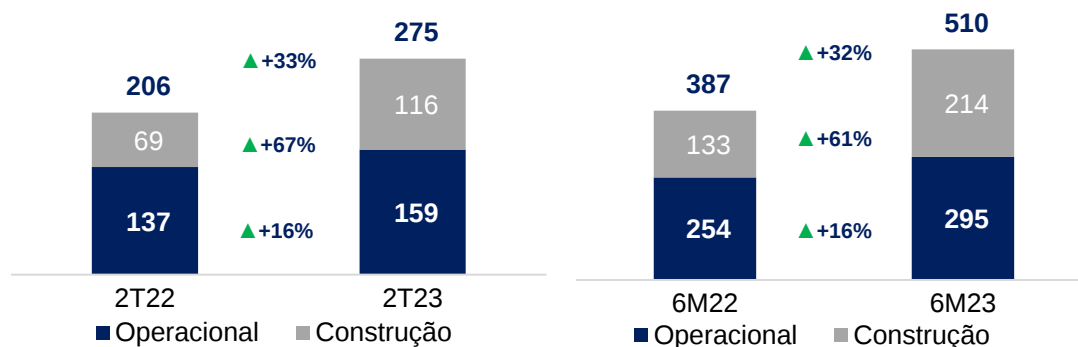
A Receita Líquida é composta ~58% por Receita Operacional e ~42% por Receita de Construção, que é relacionada aos investimentos em ampliação e/ou melhorias da infraestrutura existente.

A Receita Líquida alcançou R\$ 275 milhões no 2T23, um crescimento de 33% em relação ao 2T22, em decorrência do (i) aumento da cobertura de atendimento, fruto da eficiente execução dos investimentos, (ii) aumento da receita de construção, e (iii) incremento tarifário aplicado em março de 2023.

No 6M23, a Receita Líquida atingiu R\$ 510 milhões, aumento de 32% em relação ao 6M22. Esse crescimento é resultado, principalmente, dos eventos elencados anteriormente.

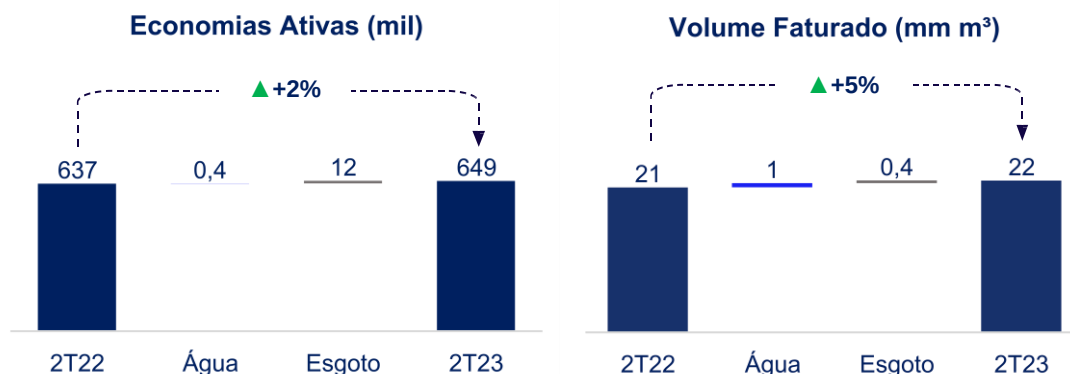
A Receita de Construção Líquida alcançou R\$ 116 milhões, representando um aumento de 67% em comparação ao 2T22, e R\$ 214 milhões no 6M23, aumento de 61% versus 6M22, em função da aceleração dos investimentos realizados no período.

Comentário do Desempenho



A Receita Operacional Líquida totalizou R\$ 159 milhões no 2T23, crescimento de 16% em relação ao 2T22. Além do incremento tarifário aplicado em março de 2023, no período (8,73%), a Companhia adicionou 12 mil novas economias ativas, e registrou aumento no volume faturado, de 5%.

No 6M23, a Receita Operacional Líquida totalizou R\$ 295 milhões, um crescimento de 16%, pelas mesmas razões já mencionadas na comparação trimestral.



1.2. Custos e Despesas (R\$mm)

Indicadores (R\$mm)	2T23	2T22	Δ%	6M23	6M22	Δ%
Pessoal	(27)	(26)	1%	(55)	(49)	12%
Materiais	(9)	(6)	39%	(15)	(12)	25%
Serviços	(23)	(18)	30%	(40)	(33)	21%
Energia elétrica	(8)	(8)	1%	(16)	(16)	-2%
Terceiros	(12)	(7)	69%	(19)	(11)	72%
Manutenções	(1)	(1)	62%	(2)	(1)	49%
Outros Serviços	(2)	(2)	3%	(3)	(5)	-28%
Outros	(31)	(21)	50%	(49)	(36)	36%
PMSO⁶	(90)	(71)	26%	(159)	(130)	22%
Depreciação e Amortização	(37)	(26)	43%	(69)	(49)	42%
Custo de Construção	(113)	(68)	67%	(210)	(130)	61%
Custos e Despesas	(240)	(165)	46%	(439)	(309)	42%
(-) Custos do Projeto Next Level ⁷	2	-	n.a.	3	-	n.a.
PMSO Ajustado	(88)	(71)	23%	(156)	(130)	20%

⁶ PMSO (Pessoal, Materiais, Serviços e Outros) = Custos e Despesas, excluindo custos de construção e despesas de depreciação e amortização

⁷ Focado em eficiência operacional, envolvendo otimização de custos, despesas e Capex.

Comentário do Desempenho

Os Custos e Despesas no 2T23 totalizaram R\$ 240 milhões, aumento de 46% em comparação com o 2T22, em função principalmente do aumento do custo de construção, reflexo do aumento dos investimentos executados período. O PMSO aumentou 26% em relação ao 2T22.

No 6M23, os Custos e Despesas totalizaram R\$ 439 milhões, aumento de 42% em comparação com 6M22 e, no PMSO houve aumento de 22%, sendo que as principais variações ocorreram nas linhas de:

Pessoal:

Os custos e despesas com pessoal totalizaram R\$ 27 milhões no 2T23, um aumento de 1% na comparação com o 2T22 e, portanto, abaixo da inflação (IPCA⁸) no período de 3,16%.

No 6M23, os custos e despesas com pessoal totalizaram R\$ 55 milhões, um crescimento de 12% na comparação com o 6M22. Esse incremento foi motivado principalmente por: (i) acordos coletivos aplicados a partir do 2T22; e (ii) maiores gastos com encargos trabalhistas devido reorganização administrativa realizada pela Companhia no 6M23.

Materiais:

Os custos e despesas com materiais atingiram R\$ 9 milhões no 2T23, um aumento de 39% na comparação com o 2T22, em função principalmente do aumento no preço dos materiais hidráulicos.

No 6M23, os custos e despesas com materiais totalizaram R\$ 15 milhões, um aumento de 25% na comparação com o 6M22, em função principalmente do aumento no preço dos materiais químicos de tratamento e materiais hidráulicos.

Serviços:

Os custos e despesas com serviços de terceiros atingiram R\$ 23 milhões no 2T23, um aumento de 30% na comparação com o 2T22, em função principalmente de efeitos inflacionários em contratos de recomposição asfáltica.

No 6M23, os custos e despesas com serviços de terceiros totalizaram R\$ 40 milhões, uma variação de 21%, devido às razões já mencionadas na comparação trimestral.

Outros:

A linha de outros custos e despesas totalizou R\$ 31 milhões no 2T23, um aumento de 50% em relação ao mesmo período do ano anterior, em função principalmente do aumento das despesas com partes relacionadas.

No 6M23, os outros custos e despesas totalizaram R\$ 49 milhões, um crescimento de 36% na comparação com o 6M22, devido ao fator já elencado no trimestre.

O **PMSO Ajustado** é composto pelo PMSO e considera:

- (i) exclusão do efeito dos custos do Projeto *Next Level*.

O **PMSO Ajustado** totalizou R\$ 88 milhões no 2T23, aumento de 23% na comparação com o 2T22. Na comparação semestral, o PMSO Ajustado atingiu R\$ 156 milhões (+20% vs. 6M22).

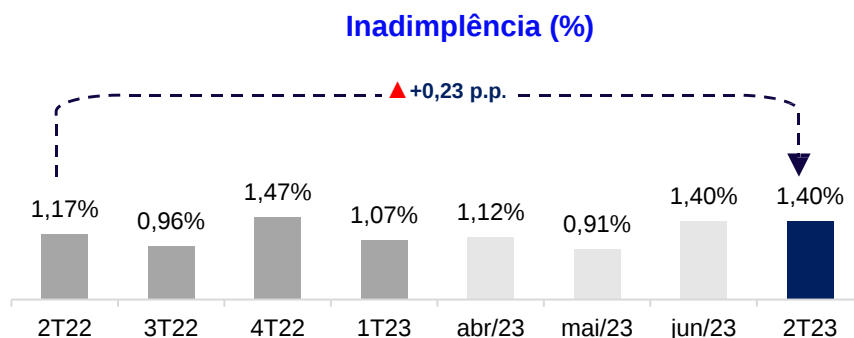
⁸ *IPCA (Índice de Preços ao Consumidor Amplo), medido pelo IBGE (Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística) é o índice oficial de inflação do país*

Comentário do Desempenho

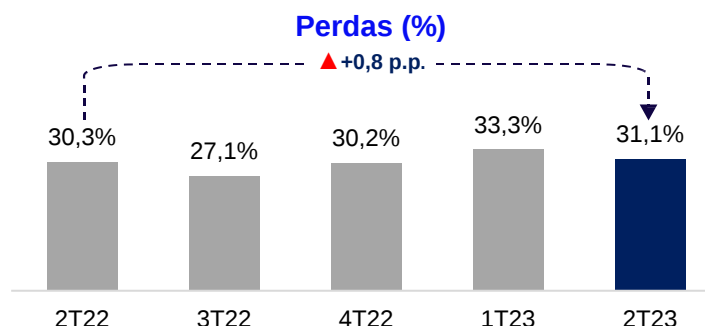
1.3. Inadimplência (%)⁹

No 2T23, a Companhia registrou 1,40% de inadimplência, apresentando estabilidade em relação ao 2T22.

A Companhia realiza ações constantes para o aumento da eficiência do processo de cobrança e arrecadação. Temos como exemplo: (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) e ações negociação de dívidas com órgãos públicos.

1.4. Perdas (%)¹⁰

O índice de perdas da Companhia atingiu 31,1% no 2T23, apresentando estabilidade em relação ao 2T22.



1.5. EBITDA (R\$mm)

Indicadores (R\$mm)	2T23	2T22	Δ%	6M23	6M22	Δ%
Lucro Líquido/(Prejuízo)	(2)	4	n.a.	(8)	7	n.a.
(+) Resultado Financeiro	38	36	7%	83	66	26%
(+) IR/CSLL (corrente + diferido)	(1)	2	n.a.	(4)	4	n.a.
(+) Depreciação e amortização	37	26	45%	69	49	42%
EBITDA	72	67	8%	140	127	10%
Margem EBITDA	45%	49%	-4 p.p.	48%	50%	-2 p.p.
(+) Exclusão dos efeitos do ICPC 01 / IFRIC 12	(2)	(1)	67%	(4)	(3)	61%
(-) Custos do Projeto Next Level	2	-	n.a.	3	-	n.a.
EBITDA Ajustado	72	66	9%	139	124	12%
Margem EBITDA Ajustado	45%	48%	-3 p.p.	47%	49%	-2 p.p.

⁹ 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.

¹⁰ O Índice de Perdas segue a metodologia do Balanço Hídrico da IWA (International Water Association)

Comentário do Desempenho

O EBITDA cresceu 8% no 2T23 comparado ao 2T22, e alcançou R\$ 72 milhões. O avanço foi impulsionado pelo aumento da Receita Operacional Líquida, o que reforça a consistente entrega dos resultados pela Companhia. A margem EBITDA do 2T23 atingiu 45%.

O EBITDA no 6M23 totalizou R\$ 140 milhões, um aumento de 10% sobre o mesmo período do exercício anterior. A margem EBITDA do 6M23 atingiu 48%.

O **EBITDA Ajustado** considera a:

- (i) exclusão dos efeitos contábeis da norma ICPC 01 (R1) / IFRIC12 (exclusão da margem de construção) e;
- (ii) exclusão do efeito dos custos do Projeto *Next Level*.

O **EBITDA Ajustado** alcançou R\$ 72 milhões no 2T23 (+9% vs. 2T22) e R\$ 139 milhões no 6M23 (+12% vs. 6M22) e a **margem EBITDA Ajustado** atingiu 45% no 2T23 (-3 p.p. vs. 2T22) e 47% no 6M23 (-2 p.p. vs. 6M22).

1.6. Resultado Financeiro (R\$mm)

Indicadores (R\$mm)	2T23	2T22	Δ%	6M23	6M22	Δ%
Receitas financeiras	5	7	-24%	10	12	-13%
Despesas financeiras	(43)	(43)	1%	(93)	(78)	20%
Resultado Financeiro	(38)	(36)	6%	(83)	(66)	25%

No 2T23, o Resultado Financeiro totalizou -R\$ 38 milhões, uma variação de 6% quando comparado ao mesmo período de 2022. No 6M23, o Resultado Financeiro totalizou -R\$ 83 milhões, um acréscimo de 25%, impactado por (i) desembolso de dívidas já contratadas, e (ii) crescimento das despesas financeiras relacionado notadamente ao aumento do CDI¹¹ do período, base para atualização dos contratos de mútuo, e do aumento do endividamento bruto da Companhia.

1.7. Lucro / (Prejuízo) Líquido (R\$mm)

O Prejuízo Líquido foi de R\$ 2 milhões no 2T23, impactado principalmente por maiores despesas com partes relacionadas no período, e R\$ 8 milhões no 6M23.

2. Endividamento (R\$ mm)

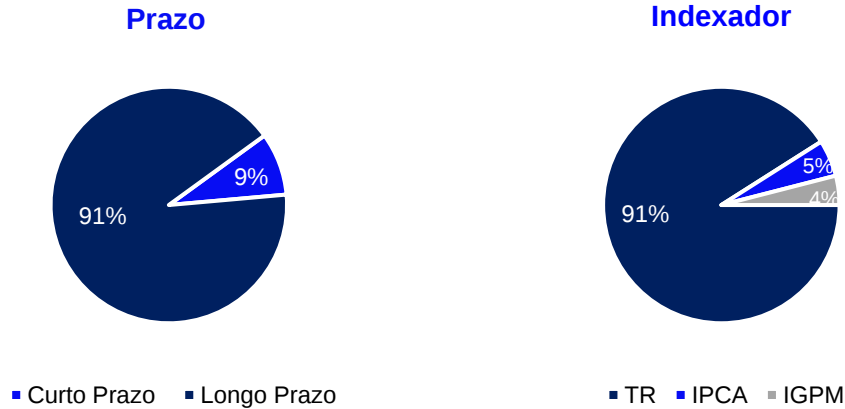
Endividamento	2T23	2T22	Δ%
Dívida Bruta	835	766	9%
Disponibilidades + Fundos Restritos	62	55	13%
Dív. Líquida	774	711	9%
EBITDA UDM	302	258	17%
EBITDA Ajustado UDM	298	253	18%
<i>Alavancagem</i>	<i>2,6x</i>	<i>2,8x</i>	<i>-0,2x</i>
<i>Alavancagem Ajustada</i>	<i>2,6x</i>	<i>2,8x</i>	<i>-0,2x</i>

¹¹ De 12,2% a.a. no 2T22 para 13,6% a.a. no 2T23

Comentário do Desempenho

2.1. Dívida Bruta (R\$mm)

A Dívida Bruta totalizou R\$ 835 milhões em junho de 2023. O endividamento bruto aumentou 9% quando comparado ao 2T22, principalmente devido a captação de recursos decorrentes dos contratos de financiamento junto à Caixa e ao BTG.



2.2. Disponibilidades (R\$mm)

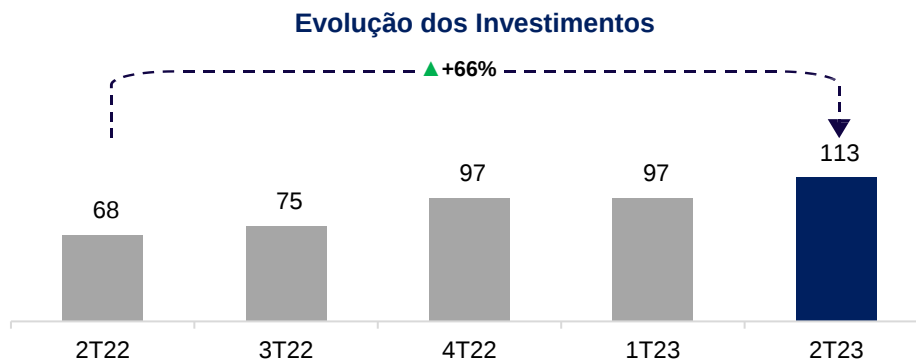
As Disponibilidades e Fundos Restritos totalizaram R\$ 62 milhões no 2T23, crescimento de 13%, na comparação com o período anterior, decorrente principalmente da gestão eficiente de caixa, aumento da arrecadação em razão do reajuste tarifário e das captações realizadas no período.

2.3. Dívida Líquida (R\$mm)

A Dívida Líquida totalizou R\$ 774 milhões no 2T23, representando um aumento R\$ 63 milhões, ou 9% em comparação ao 2T22, principalmente como consequência da aceleração dos investimentos.

3. Investimentos (R\$ mm)

No 2T23, foram investidos R\$ 113 milhões, um acréscimo de 66% 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.



Comentário do Desempenho

Companhia de Saneamento do Tocantins – Saneatins | Balanço Patrimonial - Ativo (R\$ mil)

Ativo	30 de junho de 2023	31 de dezembro de 2022
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	33.269	118.122
Contas a receber, líquidas	117.705	99.353
Adiantamentos a fornecedores	45	98
Tributos a recuperar	19.839	19.707
Estoques	10.606	5.982
Partes relacionadas	12	
Outros ativos	3.632	3.329
	185.108	246.591
Não circulante		
Contas a receber, líquidas	34.406	34.880
Fundos restritos	28.677	22.367
Tributos a recuperar	33.102	26.191
Imposto de renda e contribuição social diferidos	53.127	49.316
Depósitos judiciais	29.522	27.572
Outros ativos	1.477	1.757
	180.311	162.083
Propriedades para investimentos	51.091	51.091
Imobilizado	43.504	42.979
Ativos de contrato	384.875	343.156
Ativo de direito de uso	72.013	73.281
Intangível	1.172.889	1.076.695
	1.904.683	1.749.285
Total do ativo	2.089.791	1.995.876

Comentário do Desempenho

Companhia de Saneamento do Tocantins – Saneatins | Balanço Patrimonial - Passivo (R\$ mil)

Passivo e patrimônio líquido	30 de junho de 2023	31 de dezembro de 2022
Circulante		
Empréstimos e financiamentos	62.187	40.791
Fornecedores	55.404	40.514
Passivo de arrendamento	12.587	11.931
Salários e encargos sociais	24.267	29.662
Tributos a pagar	41.881	38.033
Dividendos a pagar	169	3.871
Outros passivos	1.962	2.093
	198.457	166.895
Não circulante		
Empréstimos e financiamentos	692.758	665.844
Passivo de arrendamento	67.916	69.279
Partes relacionadas	779.931	948.013
Tributos a pagar	15	468
Adiantamento para futuro aumento de capital	9.450	
Provisões para riscos	7.366	6.640
Benefícios a empregados	19.995	18.717
Outros passivos	3.595	3.889
	1.581.026	1.712.850
Patrimônio líquido		
Capital social	270.250	67.817
Reserva de capital	1.140	1.140
Reserva de lucros	30.712	30.712
Ajuste de avaliação patrimonial	16.462	16.462
Resultado do semestre	(8.256)	
	310.308	116.131
Total do passivo e patrimônio líquido	2.089.791	1.995.876



Comentário do Desempenho

Companhia de Saneamento do Tocantins – Saneatins | Demonstração de Resultados (R\$ mil)

	2T23	6M23	2T22	6M22
Receita líquida de serviços	274.759	509.535	206.036	387.318
Custos dos serviços prestados	(187.399)	(350.238)	(129.912)	(247.783)
Lucro bruto	87.360	159.297	76.124	139.535
Receitas (despesas) operacionais				
Gerais e administrativas	(51.268)	(87.014)	(34.534)	(59.664)
Perdas de créditos esperadas	(2.424)	(3.002)	(71)	(2.824)
Outras receitas	1.509	1.470	369	410
Lucro antes das receitas e despesas financeiras	35.177	70.751	41.888	77.457
Resultado financeiro				
Receitas financeiras	5.292	10.422	6.772	11.642
Despesas financeiras	(43.390)	(93.240)	(42.420)	(77.535)
Resultado financeiro líquido	(38.098)	(82.818)	(35.648)	(65.893)
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	(2.921)	(12.067)	6.240	11.564
Imposto de renda e contribuição social correntes				(7)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	734	3.811	(2.445)	(4.266)
Lucro (prejuízo) do semestre	(2.187)	(8.256)	3.795	7.291
Lucro (prejuízo) por ação básico atribuível aos acionistas da Companhia durante o semestre (expresso em R\$ por ação)		(2,53)		2,90

Comentário do Desempenho

Companhia de Saneamento do Tocantins – Saneatins | Fluxo de Caixa (R\$ mil)

Fluxos de caixa das atividades operacionais

	6M23	6M22
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	(12.067)	11.564
Ajustes		
Depreciação e amortização	60.347	43.171
Amortização ativo de direito de uso	9.148	5.901
Valor residual do ativo imobilizado e intangível baixados	15	
Valor residual do ativo de direito de uso baixados	(23)	66
Perdas de créditos esperadas	3.002	2.824
Provisão para riscos	1.997	1.283
Rendimento de fundos restritos	(1.488)	(1.035)
Margem de lucro de construção	(4.287)	(2.661)
Benefícios a empregados	269	171
Ajuste a valor presente	6.244	3.382
Juros e variações monetárias, líquidos	70.424	61.959
	133.581	126.625
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber	(20.880)	(18.529)
Adiantamentos a fornecedores	48	161
Tributos a recuperar	(7.043)	(9.985)
Estoques	(4.624)	478
Depósitos judiciais	(1.950)	(7.992)
Outros ativos	(23)	(51)
Fornecedores	795	(2.126)
Salários e encargos sociais	(5.395)	3.846
Tributos a pagar	(6.134)	7.241
Provisão para riscos	(1.271)	(1.627)
Partes relacionadas	54.549	32.085
Outros passivos	(425)	(153)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	141.228	129.973
Imposto de renda e contribuição social pagos		(7)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	141.228	129.966
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Fundos restritos	(4.822)	(1.038)
Adições ao imobilizado	(1.371)	(1.069)
Adições aos ativos de contrato e intangível	(162.612)	(149.810)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(168.805)	(151.917)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Dividendos pagos	(3.702)	(5.579)
Ingressos de empréstimos e financiamentos	64.194	59.209
Amortizações de empréstimos e financiamentos	(23.778)	(17.860)
Juros pagos de empréstimos e financiamentos	(31.989)	(27.157)
Amortizações de passivo de arrendamento	(14.808)	(8.864)
Amortizações das debêntures		(53.763)
Juros pagos de debêntures		(5.417)
Adiantamento para futuro aumento de capital	9.450	
Partes relacionadas	(56.643)	(32.130)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(57.276)	(91.561)
Redução líquida de caixa e equivalentes de caixa	(84.853)	(113.512)
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	118.122	148.331
Caixa e equivalentes de caixa no final do semestre	33.269	34.819

Comentário do Desempenho

Companhia de Saneamento do Tocantins – Saneatins | Informações Operacionais

	2T23	2T22	Δ%	6M23	6M22	Δ%
Economias Ativas (mil)¹²	649	637	2%	649	637	2%
Água	456	456	0%	456	456	0%
Esgoto	193	181	7%	193	181	7%
Volume Faturado (mm m³)	22	21	5%	43	41	6%
Água	16	15	4%	30	29	5%
Esgoto	7	6	6%	13	12	8%
Funcionários	1.029	1.111	-7%	1.029	1.111	-7%

¹²Economias 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). Considera dados médios do período.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2023

(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.

Em 30 de junho de 2023, houve a celebração do terceiro termo aditivo ao contrato de concessão nº 252/99 entre a Companhia e o Município de Gurupi – TO ("Município"), por meio do qual as Partes: (i) anteciparam o pagamento da outorga prevista no contrato no montante de R\$ 19.941, em 4 parcelas iguais; (ii) repactuaram o prazo de atingimento da meta de atendimento de esgoto para o final do ano de 2032; e (iii) postergaram o prazo final do contrato de concessão em 3 anos com previsão de vencimento em 27 de setembro de 2044.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2023

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

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 - 2044	Ajuste de prazo - mais 3 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

Em 30 de junho de 2023, a Companhia apresentou capital circulante líquido negativo, no montante de R\$ 13.349, principalmente em função do pagamento do mútuo para controladora indireta BRK Ambiental Participações S.A. ("BRK Ambiental"), no valor de R\$ 55.275, reduzindo o saldo de ativo circulante. Para fazer face aos passivos de curto prazo, a Companhia conta com a geração do fluxo de caixa de suas atividades operacionais e se necessário, o acesso a recursos financeiros do controlador indireto, BRK Ambiental para cumprir com as obrigações contratuais e financeiras de curto prazo.

Em 30 de junho de 2023, 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.

As presentes informações financeiras intermediárias condensadas foram aprovadas pela diretoria da Companhia em 11 de agosto de 2023.

1.1 Outras informações

A Agência Tocantinense de Regulação, Controle e Fiscalização de Serviços Públicos – ATR, conforme Resolução nº 09/2022, autorizou o reajuste ordinário da estrutura tarifária (água e esgoto) e dos preços dos serviços complementares prestados pela Companhia em 8,73%, conforme IPCA que abrange o período de setembro de 2021 a agosto de 2022, com vigência a partir de 01 de março de 2023.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2023

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

(a) Programa SOX

No exercício de 2022, houve a manutenção do Programa SOX da BRK Ambiental, no qual a Companhia foi parte integrante do escopo com a contínua execução deste programa e sua incorporação à rotina de trabalho, não tendo sido identificadas deficiências significativas ou fraquezas materiais, em conformidade com as diretrizes da Seção 404 da Lei Norte-Americana Sarbanes-Oxley ("SOX"), que visa prevenir, detectar e tratar qualquer potencial inconformidade, com efeito material, relacionada às informações financeiras das empresas que compõem o Grupo BRK, do qual a Companhia faz parte, garantindo maior confiabilidade às suas informações financeiras intermediárias condensadas.

(b) Programa de Compliance

A BRK Ambiental e suas controladas, incluindo a Companhia, estão comprometidas em realizar as suas atividades com integridade e com os mais altos padrões éticos e de transparência, tomando por base o total cumprimento das 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, incluindo a Companhia, estabeleceram em sua governança corporativa a adoção de um Programa de Compliance, 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.

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.

A BRK Ambiental possui o selo Pró-Ética, uma iniciativa da Controladoria Geral da União e do Instituto Ethos com o objetivo de reconhecer publicamente os esforços das empresas que se mostram verdadeiramente comprometidas com a prevenção e o combate à corrupção e outros tipos de fraudes.

A BRK Ambiental e suas controladas, incluindo a Companhia, também são certificadas na 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.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2023

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

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

No primeiro trimestre de 2023, a BRK Ambiental reavaliou seu programa de sustentabilidade através do ESG Risk Rating da Sustainalytics, que classificou seu risco como baixo, obtendo (12.7) como resultado. O *rating* avalia o grau de robustez das práticas ESG da empresa. Mais de 15 mil empresas no mundo passaram por esse processo.

A BRK Ambiental obteve a melhor nota das Américas e a segunda 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 e condensadas para o semestre findo em 30 de junho de 2023, consistentes com aquelas adotadas para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

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 IASB e estão sendo apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela 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 2022.

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 Demonstração do Valor Adicionado ("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 junho de 2023

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

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 2022.

4 Gestão de risco financeiro

4.1 Fatores de risco financeiro

Considerações gerais

A Companhia participa em operações envolvendo instrumentos financeiros, incluindo caixa e equivalentes de caixa, fundos restritos, contas a receber, contas a pagar a fornecedores, empréstimos, financiamentos, partes relacionadas e obrigações com o Poder Concedente 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.

(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 semestre.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2023

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

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 junho de 2023 para os próximos doze meses.

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

		Saldos Patrimoniais 30 de junho de 2023	
		Ativo	Passivo
Caixa e equivalentes de caixa: Aplicações financeiras Em CDI		27.197	
Fundos restritos Em CDI		28.677	
Empréstimos e financiamentos Em TR			(758.933)
Passivo de arrendamento Em IPCA Em IGPM			(44.300) (36.203) (80.503)

		2023				
Risco	Provável	+25%	+50%	-25%	-50%	
Caixa e equivalentes de caixa: Aplicações financeiras Em CDI						
Redução do CDI	3.241	3.974	4.769	2.384	1.590	
Fundos restritos Em CDI						
Redução do CDI	3.418	4.190	5.028	2.514	1.676	
Empréstimos e financiamentos Em TR						
Aumento da TR	(74.013)	(75.891)	(77.770)	(72.135)	(70.257)	
Passivo de arrendamento Em IPCA Em IGPM						
Aumento do IPCA	(1.976)	(2.470)	(2.964)	(1.482)	(988)	
Aumento do IGPM	(1.448)	(1.810)	(2.172)	(1.086)	(724)	
	(3.424)	(4.280)	(5.136)	(2.568)	(1.712)	
	(70.778)	(72.007)	(73.109)	(69.805)	(68.703)	

Indicadores de Macroeconomia	Fonte	Projeções	Extração	Data base	2023
CDI	B3	12 meses	14/07/2023	30/06/2023	11,69%
TR	B3	12 meses	14/07/2023	30/06/2023	0,99%
IPCA	BACEN	12 meses	14/07/2023	30/06/2023	4,46%
IGPM	BACEN	12 meses	14/07/2023	30/06/2023	4,00%

(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.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2023

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

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.

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 junho de 2023							
Fornecedores	55.404				55.404		55.404
Empréstimos e financiamentos	124.056	111.921	323.435	655.592	1.215.004	(460.059)	754.945
Passivo de arrendamento	22.414	15.932	38.405	83.522	160.273	(79.770)	80.503
	201.874	127.853	361.840	739.114	1.430.681	(539.829)	890.852

- (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.

Condizente com outras companhias do setor, a Companhia monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida dividida pelo capital total.

A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos, financiamentos e 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 junho de 2023

(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 junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, podem ser assim sumariados:

	30 de junho de 2023	31 de dezembro de 2022
Total de empréstimos e financiamentos (Nota 12.1)	754.945	706.635
Total de passivo de arrendamento (Nota 12.2)	80.503	81.210
(-) Caixa e equivalentes de caixa (Nota 5)	(33.269)	(118.122)
(-) Fundos restritos	(28.677)	(22.367)
Dívida líquida	773.502	647.356
Total do patrimônio líquido	310.308	116.131
Total do capital	1.083.810	763.487
Índice de alavancagem financeira - %	71%	85%

4.3 Estimativa do valor justo

Caixa, equivalentes de caixa e fundos restritos são compostos, basicamente, por certificados de depósitos bancários, fundos de investimentos e operações compromissadas, 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, tanto ativo quanto passivo, são apurados 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 de longo prazo contratados junto à Caixa Econômica Federal ("CEF"), Banco de Estado do Espírito Santo ("BANESTES") e Banco BTG Pactual S.A. ("BTG"), 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.

Os empréstimos e financiamentos estão classificados como Nível 2 na hierarquia de valor justo.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2023

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

4.4 Instrumentos financeiros por categoria

Os instrumentos financeiros da Companhia são classificados da seguinte forma:

	Nota explicativa	30 de junho de 2023		31 de dezembro de 2022	
		Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativos financeiros pelo custo amortizado					
Caixa e equivalentes de caixa	5	33.269	33.269	118.122	118.122
Fundos restritos		28.677	28.677	22.367	22.367
Contas a receber, líquidas	6	152.111	152.111	134.233	134.233
		<u>214.057</u>	<u>214.057</u>	<u>274.722</u>	<u>274.722</u>
Passivos financeiros pelo custo amortizado					
Fornecedores	11	(55.404)	(55.404)	(40.514)	(40.514)
Empréstimos e financiamentos	12.1	(754.945)	(754.720)	(706.635)	(706.250)
Passivo de arrendamento	12.2	(80.503)	(80.503)	(81.210)	(81.210)
Partes relacionadas	14	(779.931)	(779.931)	(948.013)	(948.013)
Outros passivos		(5.557)	(5.557)	(5.982)	(5.982)
		<u>(1.676.340)</u>	<u>(1.676.115)</u>	<u>(1.782.354)</u>	<u>(1.781.969)</u>

5 Caixa e equivalentes de caixa

	30 de junho de 2023	31 de dezembro de 2022
Bancos conta movimento	6.072	7.065
Aplicações financeiras (i)	27.197	111.057
	<u>33.269</u>	<u>118.122</u>

- (i) O saldo de aplicações financeiras está representado, substancialmente, por Certificados de Depósitos Bancários ("CDB"), fundos de investimento e operações compromissadas predominantemente em bancos cuja classificação de *rating* é AAA, com liquidez imediata e remuneração média de 101,8% do CDI (31 de dezembro de 2022 – 98,74% do CDI).

6 Contas a receber, líquidas

	30 de junho de 2023	31 de dezembro de 2022
Contas a receber de clientes		
Contas a receber	163.441	151.995
Direitos a faturar	30.083	22.994
Outros (i)	48.151	48.149
Perdas de créditos esperadas	(89.564)	(88.905)
	<u>152.111</u>	<u>134.233</u>
Circulante	<u>117.705</u>	<u>99.353</u>
Não circulante	<u>34.406</u>	<u>34.880</u>

- (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.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2023

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

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.

Todas as contas a receber da Companhia são denominadas e estão apresentadas líquidas de provisão para perdas de créditos esperadas.

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

	30 de junho de 2023	31 de dezembro de 2022
A vencer	43.222	34.106
Vencidas		
Até 30 dias	27.741	24.934
De 31 a 60 dias	6.701	7.288
De 61 a 90 dias	2.326	3.660
De 91 a 180 dias	5.383	7.907
Mais de 180 dias	38.248	33.344
A faturar	28.490	22.994
Total	152.111	134.233

Em 30 de junho de 2023, a Companhia possui direitos creditórios cedidos em contas a receber, como garantia de empréstimos e financiamentos no montante de R\$ 152.111 (31 de dezembro de 2022 – R\$ 134.233).

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

	Saldo início do semestre / exercício	Adições	Contas a receber baixadas por recebimento	Contas a receber baixadas como incobráveis	Saldo final do semestre / exercício
Em 30 de junho de 2023	(88.905)	(13.939)	10.937	2.343	(89.564)
Em 31 de dezembro de 2022	(92.003)	(20.857)	12.034	11.921	(88.905)

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2023

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

7 Tributos a recuperar

	30 de junho de 2023	31 de dezembro de 2022
ISS sobre serviços	49	49
Imposto de renda	4.733	4.207
Contribuição social	779	1.013
PIS e COFINS (i)	47.350	40.511
Outros	30	118
	52.941	45.898
Circulante	19.839	19.707
Não circulante	33.102	26.191

- (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 junho de 2023	31 de dezembro de 2022
Saldo no início do semestre / exercício	343.156	307.561
(+) Adições	113.808	304.180
(-) Transferências - ativo intangível	(153.663)	(280.640)
(+) Movimentação de estoque	81.574	12.055
Saldo no final do semestre / exercício	384.875	343.156

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 semestre findo em 30 de junho de 2023, a Companhia capitalizou juros e encargos financeiros nos ativos de concessão no valor de R\$ 16.430 (31 de dezembro de 2022 – R\$ 29.715), durante o período no qual os ativos estavam em construção.

A taxa média ponderada dos encargos financeiros utilizada na determinação do montante dos custos de empréstimos, a ser capitalizado como parte integrante dos ativos em construção, foi de 11,05% a.a. no semestre findo em 30 de junho de 2023 (31 de dezembro de 2022 – 10,52% a.a.).

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2023

(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 2022	50.012	11.291	10.507	222	72.032
Adições	5.026	30.914	2.611	843	39.394
Baixas	(524)	(438)	(1.608)	(469)	(3.039)
Saldo final em 31 de dezembro de 2022	54.514	41.767	11.510	596	108.387
Amortização					
Saldo inicial em 1º janeiro de 2022	(11.866)	(4.609)	(5.958)	(206)	(22.639)
Amortização	(4.861)	(4.734)	(3.200)	(359)	(13.154)
Baixas	487	15	132	53	687
Saldo final em 31 de dezembro de 2022	(16.240)	(9.328)	(9.026)	(512)	(35.106)
Valor contábil líquido	38.274	32.439	2.484	84	73.281
Custo					
Saldo inicial em 1º janeiro de 2023	54.514	41.767	11.510	596	108.387
Adições	3.887	3.671	232	364	8.154
Baixas		(165)	(466)		(631)
Saldo final em 30 de junho de 2023	58.401	45.273	11.276	960	115.910
Amortização					
Saldo inicial em 1º janeiro de 2023	(16.240)	(9.328)	(9.026)	(512)	(35.106)
Amortização	(2.659)	(4.056)	(2.105)	(328)	(9.148)
Baixas		73	284		357
Saldo final em 30 de junho de 2023	(18.899)	(13.311)	(10.847)	(840)	(43.897)
Valor contábil líquido	39.502	31.962	429	120	72.013
Vida útil (anos)	1 a 15	2 a 19	4 a 5	3	

10 Intangível

	Sistema de água e esgoto	Direito de concessão	Softwares	Total
Custo de aquisição				
Saldo inicial em 1º janeiro de 2022	1.346.389	90.813	2.961	1.440.163
Adições	4.935			4.935
Transferências - ativos de contrato	280.640			280.640
Outras transferências	332			332
Saldo final em 31 de dezembro de 2022	1.632.296	90.813	2.961	1.726.070
Amortização acumulada				
Saldo inicial em 1º janeiro de 2022	(527.087)	(26.739)	(2.862)	(556.688)
Amortização	(87.895)	(4.756)	(36)	(92.687)
Saldo final em 31 de dezembro de 2022	(614.982)	(31.495)	(2.898)	(649.375)
Valor contábil líquido	1.017.314	59.318	63	1.076.695
Custo de aquisição				
Saldo inicial em 1º janeiro de 2023	1.632.296	90.813	2.961	1.726.070
Adições	2.047			2.047
Baixas	(80)			(80)
Transferências - ativos de contrato	156.126	(2.463)		153.663
Saldo final em 30 de junho de 2023	1.790.389	88.350	2.961	1.881.700
Amortização acumulada				
Saldo inicial em 1º janeiro de 2023	(614.982)	(31.495)	(2.898)	(649.375)
Amortização	(57.167)	(2.330)	(19)	(59.516)
Baixas	80			80
Outras transferências	(341)	341		
Saldo final em 30 de junho de 2023	(672.410)	(33.484)	(2.917)	(708.811)
Valor contábil líquido	1.117.979	54.866	44	1.172.889
Vida útil (anos)	5 a 33	30 a 50	5 a 10	

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2023

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

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 junho de 2023	31 de dezembro de 2022
Aquisição de infraestrutura	36.851	22.751
Serviços e materiais para operação	11.373	12.525
Retenções contratuais	7.180	5.238
	<u>55.404</u>	<u>40.514</u>

12 Empréstimos, financiamentos e passivo de arrendamento

12.1 Empréstimos e financiamentos

(a) Composição

Modalidade	Encargos médios anuais	Vencimentos	Custos de transação incorridos	Saldos dos custos a apropriar	30 de junho de 2023	31 de dezembro de 2022
Estruturado	9,84%	ago/24 a nov/41	5.488	(3.988)	758.933	710.811
Custo de transação					(3.988)	(4.176)
Total			<u>5.488</u>	<u>(3.988)</u>	<u>754.945</u>	<u>706.635</u>
Total de financiamentos de curto prazo					62.576	41.160
(-) Custo de transação					(389)	(369)
Circulante					<u>62.187</u>	<u>40.791</u>
Total de financiamentos de longo prazo					696.357	669.651
(-) Custo de transação					(3.599)	(3.807)
Não circulante					<u>692.758</u>	<u>665.844</u>
Total					<u>754.945</u>	<u>706.635</u>

(b) Movimentação

	30 de junho de 2023	31 de dezembro de 2022
Saldo no início do semestre / exercício	706.635	594.541
(+) Adição de principal	64.194	138.676
(+) Adição de juros	39.695	66.143
(-) Amortização principal	(23.778)	(37.392)
(-) Amortização juros	(31.989)	(55.711)
(+) Amortização de custo de transação	188	378
Saldo no final do semestre / exercício	<u>754.945</u>	<u>706.635</u>

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2023

(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 junho de 2023
2024	26.745
2025	53.947
2026	57.299
2027	60.857
2028	64.634
2029	61.694
2030	53.397
2031	56.684
2032	59.900
2033	38.769
2034 em diante	158.832
	<u>692.758</u>

(d) Garantias

As garantias dos financiamentos junto à CEF e BTG Pactual incluem: (i) vinculação de receita e cessão dos direitos creditórios e emergentes oriundos da concessão; (ii) alienação fiduciária da totalidade das ações da Centro Norte Participações; (iii) garantia fidejussória da BRK Ambiental; (iv) suporte dos acionistas; e (v) nota promissória.

(e) 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:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028 em diante	Total
Empréstimos e financiamentos	(195)	(389)	(389)	(389)	(389)	(2.237)	(3.988)

(f) Cláusulas contratuais restritivas - *Covenants*

A Companhia possui em seus contratos de empréstimos e financiamentos, restritivas que obrigam o cumprimento de garantias especiais, incluindo *covenants* financeiros.

A consequência pelo não cumprimento desses compromissos é a possibilidade de antecipação do vencimento da dívida.

Em 30 de junho de 2023, a Companhia não possuía a exigência de cumprimento de cláusula restritiva no semestre.

Notas Explicativas**Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins****Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de junho de 2023****(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)****12.2 Passivo de arrendamento****(a) Composição**

Modalidade	Vencimentos	30 de junho de 2023	31 de dezembro de 2022
Passivo de arrendamento	jul/2023 a dez/2041	80.503	81.210
Total		80.503	81.210
Circulante		12.587	11.931
Não circulante		67.916	69.279
Total		80.503	81.210

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 inalterada durante todo o prazo do arrendamento, as taxas utilizadas variam entre 9,64% à 19,56%.

(b) Movimentação

	30 de junho de 2023	31 de dezembro de 2022
Saldo no início do semestre / exercício	81.210	54.530
(+) Adição de principal	8.154	39.394
(-) Baixas	(297)	(2.513)
(-) Amortização principal	(14.808)	(20.119)
(+) Amortização AVP	6.244	9.918
Saldo no final do semestre / exercício	80.503	81.210

(c) Prazo de vencimento

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

	30 de junho de 2023
2024	4.053
2025	6.202
2026	4.841
2027	5.350
2028	5.989
2029	6.662
2030	7.427
2031	8.332
2032	974
2033	1.164
2034 em diante	16.922
	67.916

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2023

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

(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 junho de 2023	31 de dezembro de 2022
Fluxo nominal		
Passivo de arrendamento	160.273	165.107
Juros embutidos	(79.770)	(83.897)
	<u>80.503</u>	<u>81.210</u>
Fluxo real efetivo inflacionado		
Passivo de arrendamento	202.930	214.820
Juros embutidos	(101.401)	(109.336)
	<u>101.529</u>	<u>105.484</u>

13 Salários e encargos

	30 de junho de 2023	31 de dezembro de 2022
Salários	3.314	3.768
Obrigações sociais	4.668	4.889
Provisões de férias e 13º Salário	11.404	10.675
Benefícios	270	306
Participação sobre os lucros (i)	4.611	10.024
	<u>24.267</u>	<u>29.662</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.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14 Partes relacionadas

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

		Ativo circulante		Passivo não circulante		Resultado		
				Partes relacionadas		Despesas gerais e administrativas		Despesas financeiras
Taxa efetiva de juros anual	Vencimentos	30 de junho de 2023	30 de junho de 2023	31 de dezembro de 2022	2023	2022	2023	2022
Mútuo (i)								
BRK Ambiental	CDI + 1,70% a 4,75%	dez/2038	445.663	467.357			(34.365)	(26.018)
BRK Ambiental - Ativos Maduros S.A.								(31)
BRK NE/N/CO S.A.	CDI + 3,77% a 4,77%	dez/2038	45.744	42.178			(3.566)	
Centro Norte Participações				204.515			(8.031)	(11.636)
			491.407	714.050			(45.962)	(37.685)
<u>Demais partes relacionadas</u>								
BRK Ambiental (ii)			12	288.524	233.963	(43.226)	(25.843)	(2.501)
			12	779.931	948.013	(43.226)	(25.843)	(48.463)
								(39.369)

- (i) Os contratos de mútuos mantidos entre a Companhia e suas controladoras direta e indireta, representam transações usuais e recorrentes, tais como coberturas de déficits operacionais de caixa, realização de investimentos e cumprimento de obrigações financeiras previstas nos contratos de financiamentos. 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).

Em 02 de janeiro de 2023, ocorreu a liquidação do mútuo para BRK Ambiental, no montante de R\$ 55.275.

Em assembleia geral extraordinária realizada em 13 de abril de 2023, foi deliberado o aumento de capital da Companhia no montante de R\$ 202.433 mediante a capitalização de contratos de mútuos com a Centro Norte Participações (Nota 18(a)).

- (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 junho de 2023

(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:

	2023	2022
Salários e outros benefícios de curto prazo	2.633	2.238
Benefícios aposentadoria	28	26
Outros benefícios de longo prazo	7	7
	<u>2.668</u>	<u>2.271</u>

(c) Passivo de arrendamento partes relacionadas

O saldo de passivo de arrendamento apresentado acima contém transações com a parte relacionada Unidas Locações e Serviços S.A. ("Unidas"), anteriormente denominada como Ouro Verde Locação e Serviços S.A. ("Ouro Verde"), no montante de R\$ 6.087 (31 de dezembro de 2022 – R\$ 7.221), com vencimento em agosto de 2024.

(d) Demais partes relacionadas

	Resultado	
	Custos/despesas operacionais	
	2023	2022
Demais partes relacionadas - Grupo Brookfield		
Brookfield Energia Comercializadora Ltda (i)	2.959	6.276
Ferrovia Norte Sul S.A. (ii)		26
	<u>2.959</u>	<u>6.302</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 junho de 2023

(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 junho de 2023	31 de dezembro de 2022
Ativo diferido	53.127	49.316

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 junho de 2023
Ativo de imposto diferido	
Ativo de imposto diferido a ser recuperado em até 12 meses	1.332
Ativo de imposto diferido a ser recuperado depois de 12 meses	78.286
	<u>79.618</u>
Expectativa de realização do ativo diferido é como segue:	
2023	1.332
2024	4.236
2025	7.639
2026	12.652
2027	8.041
2028	8.723
2029	10.584
2030	4.676
2032	21.735
	<u>79.618</u>
Passivo de imposto diferido	
Passivo de imposto diferido a ser liquidado em até 12 meses	(12.793)
Passivo de imposto diferido a ser liquidado depois de 12 meses	(13.698)
	<u>(26.491)</u>
Expectativa de recuperação do passivo diferido é como segue:	
2023	(12.793)
2024	(13.698)
	<u>(26.491)</u>
	<u>53.127</u>

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2023

(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 semestre, levando em consideração a compensação dos saldos é a seguinte:

	31 de dezembro de 2022	Reconhecido na demonstração do resultado	Outros	30 de junho de 2023
Ativo fiscal diferido				
Prejuízo fiscal e base negativa da CSLL	46.052	11.833		57.885
Provisão	15.189	(3.049)		12.140
Lei 9656 - Obrigações com benefícios pós-emprego	6.280	373		6.653
IFRS16	2.746	194		2.940
Total ativo fiscal diferido	70.267	9.351		79.618
Compensação CPC 32 (IAS 12)	(20.951)		(5.540)	(26.491)
	49.316	9.351	(5.540)	53.127
Passivo fiscal diferido				
Receita e custo de construção concessões ativo intangível	10.522	(1.069)		9.453
Capitalização de juros e custo de transação	(14.354)	(4.471)		(18.825)
Valor justo de propriedade para investimento	(16.810)			(16.810)
Demais diferenças temporárias decorrentes lei 12.973	(309)			(309)
Total passivo fiscal diferido	(20.951)	(5.540)		(26.491)
Compensação CPC 32 (IAS 12)	20.951		5.540	26.491
		(5.540)	5.540	

(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:

	2023	2022
Resultado antes de imposto de renda e contribuição social	(12.067)	11.564
Alíquota nominal	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal	4.103	(3.932)
Outros		
Doações		(133)
Outros	(292)	(208)
Despesa de imposto de renda e contribuição social	3.811	(4.273)
Composição do IR e da CSL:		
Imposto de renda e contribuição social correntes		(7)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	3.811	(4.266)
Despesa de imposto de renda e contribuição social	3.811	(4.273)
Alíquota efetiva	31,58%	36,95%

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2023

(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 2023	4.545	552	1.438	105	6.640
(+) Provisões adicionais reconhecidas (incluindo juros e atualização monetária)	3.018	385	1.473	1.781	6.657
(-) Reduções decorrentes de remensuração e valores não usados, estornados	(604)	(312)	(2.909)	(835)	(4.660)
(-) Pagamentos	(970)	(188)	(2)	(111)	(1.271)
Em 30 de junho 2023	5.989	437		940	7.366

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\$ 34.916 (31 de dezembro de 2022 – R\$ 29.899), 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\$ 1.340 (31 de dezembro de 2022 – R\$ 1.617), 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\$ 19.534 (31 de dezembro de 2022 – R\$ 19.582), representado por diversos processos.

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2023

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

O Supremo Tribunal Federal ("STF") finalizou o julgamento, em 08 de fevereiro de 2023, dos recursos extraordinários RE nº 955227 (Tema 885) e RE nº 949297 (Tema 881), e consolidou o entendimento no sentido de que uma decisão definitiva (coisa julgada) obtida por determinado contribuinte sobre tributos recolhidos de forma continuada perde seus efeitos caso a Corte se pronuncie em sentido contrário posteriormente. Ainda, o STF não acolheu o pedido de modulação de efeitos da decisão, de forma que as autoridades fiscais podem cobrar os tributos que deixaram de ser recolhidos com base em tais decisões. A Companhia avaliou os efeitos reflexos desta decisão e não identificou processos judiciais impactados pela referida decisão da Suprema Corte, por não possuir decisões judiciais que resultem na supressão de seus tributos, cuja matéria tenha sido, posteriormente, julgada em sentido contrário pela Suprema Corte, em ação de controle concentrado ou sob regime de repercussão geral. Adicionalmente, a Companhia entende que a decisão não possui aplicação direta ou reflexo na Companhia para a data base de 30 de junho de 2023 e continua monitorando a evolução do assunto.

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\$ 54.642 (31 de dezembro de 2022 – R\$ 56.555), 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 junho de 2023
Reclamações cíveis	34.916
Trabalhista	1.340
Tributária	19.534
Ambiental	54.642
Total	110.432

17 Benefícios a empregados

	Nota explicativa	30 de junho de 2023	31 de dezembro de 2022
Passivo atuarial	17.1	19.566	18.470
Incentivos de longo prazo	17.2	429	247
		19.995	18.717

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2023

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

17.1 Passivo atuarial

Plano de assistência médica pós-emprego

	30 de junho de 2023	31 de dezembro de 2022
Saldo no início do semestre / exercício	18.470	20.011
(+) Adição de principal	87	458
(+) Adição de juros	1.009	1.754
(-) Remensuração de perdas reconhecidos em outros resultados abrangentes		(3.753)
Saldo no final do semestre / exercício	19.566	18.470

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.

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 preferencias.

Em 30 de junho de 2023, o valor do passivo de incentivos de longo prazo na Companhia e o respectivo efeito no resultado é de R\$ 429 (31 de dezembro de 2022 – R\$ 247).

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de junho de 2023

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

18 Patrimônio líquido

(a) Capital social

	% de participação		Capital social		Quantidade de ações	
	30 de junho de 2023	31 de dezembro de 2022	30 de junho de 2023	31 de dezembro de 2022	30 de junho de 2023	31 de dezembro de 2022
Estado do Tocantins					5	5
Centro Norte Participações	100,00	100,00	270.250	67.817	7.137.811	2.513.957
			270.250	67.817	7.137.816	2.513.962

Em 13 de abril de 2023, conforme Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, a Companhia aumentou o capital social, no montante de R\$ 202.433, com a emissão de 4.623.854 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, sendo totalmente subscritas e integralizadas pela controladora Centro Norte Participações, mediante a capitalização de créditos sobre mútuo *intercompany* (Nota 14).

A composição acionária da Companhia é demonstrada abaixo:

	Quantidade de ações	
	Tipo de ações	
Estado do Tocantins	Golden Share	5
Centro Norte Participações	ON	7.137.811

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) 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.

(c) Lucro básico (prejuízo) por ação

O lucro (prejuízo) 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. Adicionalmente a Companhia não mantém ações em tesouraria.

	2023	2022
Lucro (prejuízo) atribuível aos acionistas da Companhia	(8.256)	7.291
Quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas (milhares)	3.264	2.514
Lucro básico (prejuízo) por ação	(2,53)	2,90

Notas Explicativas**Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins****Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de junho de 2023****(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)**

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

19 Resultado do semestre**(a) Receitas**

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

	2023	2022
Receita de água	247.766	211.233
Receita de esgoto	91.056	77.427
Receita de construção	214.377	133.031
	553.199	421.691
Impostos e contribuições sobre serviços	(30.086)	(25.919)
Abatimentos e cancelamentos	(13.578)	(8.454)
	509.535	387.318

A receita líquida apresenta a seguinte composição:

	2023	2022
Receita de água	215.836	186.079
Receita de esgoto	79.322	68.207
Receita de construção	214.377	133.031
	509.535	387.318

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2023

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

(b) Despesas por natureza

	Nota explicativa	2023	2022
Classificadas por natureza:			
Custo de construção	19 (b)	(210.077)	(130.370)
Pessoal			
Remunerações		(29.998)	(29.632)
Encargos sociais e trabalhistas		(11.666)	(8.859)
Benefícios		(13.078)	(10.334)
		(54.742)	(48.825)
Materiais		(15.128)	(12.140)
Serviços			
Aluguéis e condomínios		(1.257)	(2.449)
Energia elétrica		(15.917)	(16.237)
Manutenções		(1.835)	(1.435)
Auditorias, consultorias e assessorias		(4.074)	(3.149)
Serviços pessoa física e jurídica		(15.138)	(8.022)
Outros		(2.054)	(2.126)
		(40.275)	(33.418)
Tributos, taxas e contribuições		(3.946)	(3.209)
Partes relacionadas	14	(43.226)	(25.843)
Seguros		(549)	(498)
Depreciação e amortização		(69.495)	(49.072)
Viagens		(954)	(838)
Perdas de créditos esperadas		(3.002)	(2.824)
Outras		2.610	(2.824)
		(438.784)	(309.861)
Classificadas por função:			
Custo dos serviços prestados		(350.238)	(247.783)
Gerais e administrativas		(90.016)	(62.488)
Outras receitas		1.470	410
		(438.784)	(309.861)

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias condensadas em 30 de junho de 2023

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

(c) Resultado financeiro

	Nota explicativa	2023	2022
Operações continuadas			
Receitas financeiras			
Rendimentos de aplicações financeiras		3.626	3.151
Juros sobre atraso de pagamento		3.370	5.480
Multa sobre atraso de pagamento		3.867	3.563
Outras		66	16
(-) Tributos sobre receitas financeiras (PIS e COFINS)		(507)	(568)
		<u>10.422</u>	<u>11.642</u>
 Despesas financeiras			
Juros e variações monetárias		(23.265)	(22.051)
Amortização do custo de transação		(188)	(1.416)
Partes relacionadas	14	(48.463)	(39.369)
AVP		(6.244)	(3.382)
Juros obrigações com benefícios pós emprego		(1.009)	(877)
Juros e multa sobre atraso de pagamento		(157)	(270)
Descontos concedidos		(9.113)	(5.237)
Tarifa de arrecadação		(2.597)	(3.582)
Outras		(2.204)	(1.351)
		<u>(93.240)</u>	<u>(77.535)</u>
 Resultado financeiro, líquido		<u>(82.818)</u>	<u>(65.893)</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 junho de 2023, 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 junho de 2023	31 de dezembro de 2022
Responsabilidade civil	50.000	50.000
Risco de engenharia	857.401	567.335
Riscos operacionais	400.000	400.000
Veículos	750	250
Garantia judicial	33.378	21.724
Seguro aeronáutico (drone)	788	1.292
Garantia de energia	5.904	5.834
Risco ambiental	130.000	130.000

Notas Explicativas

Companhia de Saneamento do Tocantins - Saneatins

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
condensadas em 30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

No decorrer do semestre findo em 30 de junho de 2023, foram realizadas operações que não envolvem caixa nas demonstrações do fluxo de caixa, as quais demonstramos as principais a seguir:

	2023
Total de adições do ativo de contrato e do intangível (Notas 8 e 10)	197.428
Itens que não afetam caixa (ver composição a seguir)	(34.817)
Total das adições nos ativos de contrato e intangível conforme demonstração do fluxo de caixa	162.611
Transações de investimento e financiamentos que afetaram o intangível, mas não envolveram caixa:	
Juros capitalizados no semestre	(16.430)
Fornecedores	(14.100)
Margem de construção do semestre	(4.287)
Total	(34.817)

22 Evento subsequente

(a) Adiantamento de outorga

Em 03 de julho de 2023, houve o desembolso financeiro no montante de R\$ 4.985, referente a primeira parcela do adiantamento da compensação da outorga do município de Gurupi (Nota 1).

* * *

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 junho de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findo naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 - Demonstração Intermediária e com 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 contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias

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 e a IAS 34, aplicáveis à elaboração de ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM.

Ênfase

Transações com partes relacionadas

Chamamos atenção para a nota explicativa nº 14 às informações financeiras intermediárias, a qual informa que a Companhia mantém transações significativas com partes relacionadas. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações financeiras intermediárias anteriormente referidas incluem as demonstrações do valor adicionado - DVA, referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da norma internacional IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das Informações Trimestrais - ITR, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias e os registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e o 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 essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 11 de agosto de 2023

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 da Companhia elaboradas para fins de registro referente ao período encerrado em 30 de junho de 2023.

Palmas, 11 de agosto de 2023.

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 encerrado em 30 de junho de 2023.

Palmas, 11 de agosto de 2023.

Jose Mario Ribeiro do Espírito Santo
Diretor Presidente

Rogério Ferreira da Silva
Diretor de Relações com Investidores