

NIRE 23 3 0000687 9

**ATA DA 81ª REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA
ESTATUTÁRIO DA COMPANHIA DE ÁGUA E ESGOTO DO
CEARÁ – CAGECE**

LOCAL, DATA E HORA: de forma virtual, por meio de videoconferência, nesta cidade de Fortaleza, no dia **13 de novembro de 2023**, às 14:00 horas.

Participante	Função	Comparecimento
Clara Germana Rocha	Coordenadora do COAUD	Sim
Líliá Palmeira Pinheiro	Membra do COAUD	Sim
Renato César Pereira Lima	Membro do COAUD	Sim
Adalberto Napoleão	Superintendente Financeiro	Sim
Álvaro de Paula	Assessor de RI	Sim
André Camurça	Gerente GCONT	Sim
Mayara Gonçalves	GCONT	Sim
Lucas Souza	BDO	Sim
Michele Aguiar	Gerente GRC	Sim
Flávia Costa	Assessora da Presidência	Sim
Renata Dias Nobre	Secretária de Governança	Sim

QUÓRUM E MESA: O Comitê de Auditoria Estatutário “COAUD” da Companhia de Água e Esgoto do Estado do Ceará – CAGECE foi regularmente convocado, presentes os membros adiante assinados, em conformidade com o estabelecido no artigo 25 § 2º do Estatuto da Cagece, sob a **Coordenação da Sra. Clara Germana Rocha e secretariada pela Sra. Renata Dias Nobre. A reunião ocorreu em conjunto com o Conselho Fiscal e Conselho de Administração.**

ORDEM DO DIA:

- 1) GCONT: Demonstrações Contábeis e Financeiras do 3º ITR/2023 - finalizada;**
- 2) Outros assuntos.**

COMENTÁRIOS E DELIBERAÇÕES Iniciada a reunião, Renata Nobre, Secretária de Governança, cumprimentou a todos e passou a apresentação da ordem do dia.

1) Demonstrações Contábeis e Financeiras do 3º ITR/2023 - finalizada: Álvaro de Paula, Assessor de Relações com Investidores, iniciou expondo a situação hídrica do Estado, demonstrando um quadro de melhoria, em relação ao ano anterior, com relação aos estoques hídricos, que contribuiu de forma positiva para o resultado de mais de 44% de ocupação da capacidade total dos reservatórios. A seguir, apresentou o desempenho operacional e os respectivos quadros comparativos entre 3º trimestre/2022 e 3º trimestre/2023, de Água e Esgoto, constando os seguintes indicadores operacionais: Nº de Ligações e Economias; Extensão de Rede; Índice de Cobertura de Água e Esgoto e o Volume Faturado de Água e Esgoto. Dando continuidade, discorreu sobre o desempenho financeiro, apresentando também os respectivos quadros comparativos entre 3º trimestre/2022 e 3º trimestre/2023: Receita Bruta e Líquida; Receita Direta de Água; Receita Direta de Esgoto; Receita Bruta Direta, Volume Faturado e Tarifa Média; Custos e Despesas Consolidados; Resultado Financeiro; Lucro Líquido e EBITDA; Dívida Bruta; Dívida Líquida, Endividamento e Capex. Por fim, apresentou os indicadores contábeis e registrou que foi disponibilizado, para todos os membros, documento apêndice da

apresentação, constando o Balanço Patrimonial; Demonstração do Resultado; Demonstração do Fluxo de Caixa “DFC” e o detalhamento do desempenho operacional e financeiro. Em seguida, André Camurça, Gerente de Contabilidade, fez suas considerações, do ponto de vista técnico e contábil, mencionando que os trabalhos de auditoria dessas Informações trimestrais – ITR, ocorreram dentro da normalidade. Por fim, Lucas Souza, representando a BDO – Auditoria Independente, mencionou que a revisão foi conduzida 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*”) e apresentou a seguinte conclusão: “Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas Informações Trimestrais - ITR, acima referidas, não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e o IAS 34, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários” e, em seguida, recomendou pela aprovação do 3º ITR/2023, seguido pelo Comitê de Auditoria Estatutário e pelo Conselho Fiscal, que também recomendaram pela aprovação. Por fim, o Conselho de Administração deliberou pela aprovação das Informações Trimestrais (“ITR”) do 3º trimestre/2023.

RECOMENDAÇÃO: Os membros do Comitê de Auditoria Estatutário, por unanimidade, recomendaram pela aprovação das Informações Trimestrais (“ITR”) do 3º trimestre/2023).

2) Outros assuntos. Na sequência, foram encerrados os trabalhos e por estarem justos e acordados assinam digitalmente este ato: Clara Germana Rocha, Coordenadora do Comitê de Auditoria Estatutário, Renata Dias Nobre, Secretária de Governança da CAGECE, Renato César Pereira Lima e a Senhora Lilia Palmeira Pinheiro. A presente ata confere com o original lavrado em livro próprio.

Clara Germana Campos Gonçalves
Coordenadora do Comitê de Auditoria Estatutário

Renato César Pereira Lima
Membro do Comitê de Auditoria Estatutário

Lilia Palmeira Pinheiro
Membra do Comitê de Auditoria Estatutário

Renata Dias Nobre
Secretária de Governança