

Ativo	2020				
	Custo	Adições	Baixa	Transferências	Custo
Direito de exploração da infraestrutura					
Outorga / Contrato de concessão	254.238	-	-	-	254.238
Instalações técnicas de saneamento	763.083	76.818	(44)	4.512	844.369
Edificações de estações de tratamento	200.931	60.922	-	(1.954)	259.899
Máquinas e equipamentos	57.419	1.247	-	1.976	60.642
Outros componentes	1.836	-	-	5	1.841
	1.277.507	138.987	(44)	4.539	1.420.989
Software					
Licença de uso de Software	8.107	494	-	(4.539)	4.062
	8.107	494	-	(4.539)	4.062
	1.285.614	139.481	(44)	-	1.425.051

c) Movimentação de amortização

Ativo	2021				
	Amortização acumulada	Adições	Baixas	Transfe-rências	Amortização acumulada
Direito de exploração da infraestrutura					
Outorga/Contrato de concessão	(84.241)	(5.856)	-	-	(90.097)
Instalações técnicas de saneamento	(341.727)	(32.443)	1	9.065	(365.104)
Edificações de estações de tratamento	(51.079)	(9.032)	3	1.937	(58.171)
Máquinas e equipamentos	(22.988)	(3.417)	-	55	(26.350)
Outros componentes	(1.227)	(140)	-	-	(1.367)
	(501.262)	(50.888)	4	11.057	(541.089)
Software					
Licença de uso de Software	(2.562)	(651)	-	-	(3.213)
	(2.562)	(651)	-	-	(3.213)
	(503.824)	(51.539)	4	11.057	(544.302)

Ativo	2020				
	Amortização acumulada	Adições	Baixas	Transfe-rências	Amortização acumulada
Direito de exploração da infra-estrutura					
Outorga/Contrato de concessão	(78.385)	(5.856)	-	-	(84.241)
Instalações técnicas de saneamento	(309.069)	(31.989)	3	(672)	(341.727)
Edificações de estações de trata-mento	(43.695)	(7.469)	-	85	(51.079)
Máquinas e equipamentos	(20.294)	(2.605)	-	(89)	(22.988)
Outros componentes	(1.058)	(165)	-	(4)	(1.227)
	(452.501)	(48.084)	3	(680)	(501.262)
Software					
Licença de uso de Software	(2.605)	(637)	-	680	(2.562)
	(2.605)	(637)	-	680	(2.562)
	(455.105)	(48.721)	3	-	(503.824)

A Companhia não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de testar os bens com vida útil definida em 31 de dezembro de 2022.

10. Fornecedores e empreiteiros

	2022	2021
Fornecedores de materiais e serviços	24.789	22.766
Fornecedores partes relacionadas (nota explicativa nº 7)	4.734	4.619
	29.523	27.385

Circulante	21.870	25.003
Não circulante	7.653	2.382

11. Empréstimos e debêntures

Modalidade	Encargos	Vencimento final dos contratos	Valor Captado	2022	2021
Loan	Libor 6 meses + 3,25% a.a.	Dezembro/2026	27.814	17.305	23.141
Debêntures	CDI + 0,80% a 2,70% a.a.	Outubro/2024 a julho/2026	653.900	679.484	657.798
Debêntures	IPCA + 4,40% a.a.	Julho/2029	276.100	341.525	329.778
Cédula de Crédito Bancário	CDI + 3,80% a.a.	Junho/2023	100.000	-	59.573
			1.038.314	1.070.290	
Circulante			212.162	64.589	
Não circulante			826.152	1.005.701	

Cronograma de amortização da dívida

As parcelas classificadas no passivo não circulante no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 têm o seguinte cronograma de vencimento:

Cronograma de amortização da dívida - empréstimos

	2022
2024	4.394
2025	4.394
2026	4.394

Cronograma de amortização da dívida - debêntures

	2022
2024	175.000
2025	151.950
2026	151.950
2027	113.779
2028	113.779
2029 em diante	113.779

	2022
Custo de captação (não circulante)	(7.267)
Total	826.152

Movimentação das dívidas			2022	2021
Saldo inicial			1.070.290	1.335.090
(-) Pagamentos do principal		(64.405)		(311.192)
(-) Pagamentos de juros		(99.789)		(56.082)
Provisão de juros (nota explicativa nº 17)		116.186		88.361
Juros capitalizados no ativo de contrato da concessão		14.144		7.403
Varição cambial		(1.502)		1.744
Amortização do custo de captação do exercício		3.390		4.966
Saldo final		1.038.314		1.070.290

O saldo do custo de captação em 31 de dezembro de 2022 totaliza o montante de R\$ 10.052 (R\$ 13.441 em 31 de dezembro de 2021).

a) Debêntures

A Companhia emitiu debêntures simples, não conversíveis em ações da espécie quirografária, conforme demonstrado a seguir:

Emissão	Data de emissão	Valor da emissão	Datas de pagamento	
			Principal	Juros
4ª emissão - 1ª série	Julho/2019	303.900	2 parcelas - julho 2025 e 2026	Semestral da emissão
4ª emissão - 2ª série	Julho/2019	276.100	3 parcelas - julho 2027, 2028 e 2029	Anual da emissão
5ª emissão	Outubro/2020	350.000	2 parcelas - outubro de 2023 e de 2024	Semestral da emissão

b) Loan Proparco

Em dezembro de 2014, a Companhia contratou uma linha de crédito com a Societe de Promotion Et De Participation Pour La Cooperation Economique S.A. (PROPARCO), já totalmente desembolsados, conforme demonstrado a seguir:

Valor contratado (US)	Taxa na contratação (R\$)	Data de desembolso	Valor desembolsado	Datas de pagamento	
				Principal	Juros
8.000	R\$ 3,48	junho/16	27.814	Semestral a partir de dezembro/17	Semestral da emissão

As garantias relacionadas a tal operação são: (i) garantia fidejussória assumida pela interveniente garantidora Aegea Saneamento e Participações S.A. ("AEGEA"); e (ii) 9 notas promissórias correspondentes à 110% do valor de principal em

aberto do empréstimo.

Com a finalidade de eliminar a exposição cambial, a Companhia contratou junto ao Banco Santander instrumento derivativo de Cross Currency Swap, sendo seu custo final de CDI + 2,70% a.a. Esse instrumento derivativo tem o mesmo período e fluxo de caixa da dívida, de forma a proteger o instrumento das variações cambiais durante todo o período do financiamento.

c) Cédula de Crédito Bancário

Em junho de 2020, a Companhia contratou linha de crédito (Cédula de Crédito Bancário) com o Banco Santander no valor de R\$ 100.000. O valor do principal e dos juros serão pagos semestralmente nos meses de junho e dezembro, sendo o primeiro pagamento em dezembro de 2020 e o último em junho de 2023. Essa operação foi totalmente liquidada em agosto/2022.

A Companhia mantém em seus empréstimos e debêntures, garantias, restrições e covenants usuais de mercado. Todas as cláusulas restritivas, quantitativas e qualitativas, referentes aos empréstimos e debêntures estão sendo cumpridas integralmente em 31 de dezembro de 2022.

12. Outras contas a pagar

	2022	2021
Direito de outorga a pagar (i)	13.041	26.501
Provisão de fundo social a pagar	385	334
Arrendamentos	4.269	3.692
Outros impostos diferidos	1.938	1.804
Outras contas a pagar	1.463	1.082
	21.096	33.413
Circulante	7.335	6.229
Não circulante	13.761	27.184

(i) O montante a pagar em 31 de dezembro de 2022 é assim subdividido: (a) R\$ 815 (R\$ 13.586 em 31 de dezembro de 2021) devido ao município de Campo Grande - MS que foi compensado no montante de R\$ 12.820 com débitos municipais existentes e (b) R\$ 12.276 devido ao Estado do Mato Grosso do Sul (R\$ 12.915 em 31 de dezembro de 2021) que será pago em parcelas mensais até outubro de 2030 sendo corrigidas anualmente pelo mesmo índice de correção da tarifa.

O valor do pagamento mensal devido ao município de Campo Grande - MS está suspenso conforme acordo entre as partes até a definição em relação ao pedido feito pela Companhia para manter o equilíbrio econômico-financeiro do contrato devido a antecipação de obras do PAC (Programa de Aceleração do Crescimento) solicitado pelo Poder Concedente Municipal em 2013.

13. Depósitos judiciais e provisões

A Companhia é parte e, está se defendendo nas respectivas esferas, em autos de infração, processos administrativos e/ou judiciais, notificações e reclamações decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões de aspectos cíveis, trabalhistas e tributários. A Administração, com base nas avaliações dos assessores jurídicos internos e externos da Companhia, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas decorrentes dos riscos cíveis, trabalhistas e tributários que está exposto, assim como, vem mantendo seus compromissos de depositar recursos judicialmente, quando requerido nos andamentos processuais.

Natureza	Depósitos judiciais		Provisões	
	2022	2021	2022	2021
Cíveis	517	400	28	583
Trabalhistas	292	260	878	856
Tributários	309	307	6.810	11.258
	1.118	967	7.716	12.697

Movimentação das provisões

Natureza	Resultado				Atualização monetária	2022
	2021	Adições	Reversões	Pagamentos		
Cíveis	583	3.205	(1.876)	(1.884)	-	28
Trabalhistas	856	1.712	(563)	(1.127)	-	878
Tributários	11.258	-	(4.225)	-	(223)	6.810
	12.697	4.917	(6.664)	(3.011)	(223)	7.716

Natureza	Resultado				Atualização monetária	2021
	2020	Adições	Reversões	Pagamentos		
Cíveis	863	1.239	(734)	(785)	-	583
Trabalhistas	1.281	2.289	(1.178)	(1.536)	-	856
Tributárias	11.031	4	-	-	223	11.258
	13.175	3.532	(1.912)	(2.321)	223	12.697

Processos considerados passivos contingentes

A Companhia é parte integrante em ações judiciais e processos administrativos referentes a questões cíveis, trabalhistas e tributários, as quais são consideradas como passivos contingentes nas demonstrações financeiras, por não esperar que saídas de recursos sejam requeridas ou que o montante das obrigações não possa ser mensurado com suficiente confiabilidade. Tais ações e/ou processos foram avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco de perda possível e somavam o montante de R\$ 8.985 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 10.145 em 31 de dezembro de 2021), portanto, nenhuma provisão foi constituída para cobrir eventuais perdas com essas ações e/ou processos tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização, conforme segue abaixo:

a) Processos cíveis

A Companhia possui processos que correspondem principalmente a ações envolvendo pleitos de reequilíbrio de contrato de concessão e de serviços, anulação de ato de dação de pagamento, indenizações por danos materiais e morais, em 31 de dezembro de 2022, totalizam R\$ 525 (R\$ 284 em 31 de dezembro de 2021) não existindo nenhum processo de valor individual significativo.

b) Processos trabalhistas

A Companhia possui processos que correspondem principalmente a pleitos de indenizações por danos materiais e morais e reclamações de horas extras e aviso prévio, em 31 de dezembro de 2022, totalizam R\$ 833 (R\$ 2.640 em 31 de dezembro de 2021) não existindo nenhum processo de valor individual significativo.

c) Processos tributários

A Companhia possui processos que totalizam um montante de R\$ 7.627 (R\$ 7.222 em 31 de dezembro de 2021). O principal processo refere-se:

A Secretaria da Receita Federal do Brasil em Campo Grande lavrou contra a Companhia dois autos de infração para: (i) exigência de IOF, multa de ofício e juros de mora, em razão da suposta realização de empréstimos de recursos financeiros para outras pessoas jurídicas de seu grupo empresarial, relativamente ao período compreendido entre janeiro de 2010 e dezembro de 2010, e (ii) exigência de IRPJ e CSLL, multa de ofício e juros de mora, em razão da glosa de despesas operacionais, e exigência de multa isolada relativos ao ano-calendário 2010. Em 30 de dezembro de 2013 a Companhia apresentou impugnações no âmbito administrativo, as quais aguardam julgamento em primeira instância pela Delegacia da Receita Federal de Julgamento. As expectativas de perda das defesas apresentadas estão classificadas como possível, em razão de precedentes favoráveis do Conselho Administrativo de Recursos Fiscais (CARF) relacionados às matérias que foram objeto das defesas, bem como da possibilidade de discussão das matérias na esfera judicial. Esses processos totalizam um montante de R\$ 7.625 (R\$ 7.220 em 31 de dezembro de 2021).

14. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 19 de julho de 2021, a Aegea Saneamento e Participações S.A. transferiu a totalidade de sua participação societária na Companhia, representada por 111.800.013 ações ordinárias, para sua controlada Camastra Participações e Administração S.A.

Em 22 de julho de 2021 foram cumpridas as condições suspensivas previstas no Acordo de Investimento ("Acordo") celebrado entre a Aegea Saneamento e Participações S.A. e a IFIN Participações S.A., tendo está ingressado como acionista minoritária indireta da Companhia, por meio de subscrição e integralização de ações preferenciais na Camastra Participações e Administração S.A. no montante de R\$ 550.000, equivalente à uma participação proporcional de 32,08%. Em 23 de julho de 2021 a acionista Camastra Participações e Administração S.A. aumentou o capital social da Companhia no montante de R\$ 219.212, em moeda corrente, representado por 219.212.021 novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, totalizando um capital social integralizado de R\$ 343.639 representado por 331.012.034 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. Os custos de transação incorridos na captação destes recursos totalizaram o montante de R\$ 26.293 (R\$ 17.356 líquido de impostos).

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, os acionistas e os respectivos percentuais de participação estão assim apresentados:

	2022	2021
Camastra Participações e Administração S.A.	99,99%	99,99%
Igarapé Participações S.A.	0,01%	0,01%
	100,00%	100,00%

b) Ajuste de avaliação patrimonial

Refere-se à variação do valor justo de instrumentos financeiros derivativos reconhecidos em outros resultados abrangentes, bem como os respectivos efeitos tributários.

c) Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do art. 193 da Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76), até o limite de 20% do capital social.

d) Dividendos

Os acionistas terão direito a receber, em cada exercício social, um dividendo mínimo obrigatório equivalente a 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido do exercício, após a constituição da reserva legal. Os requerimentos relativos aos dividendos mínimos obrigatórios referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 foram atendidos conforme o quadro abaixo:

	2022	2021
Lucro líquido do exercício	286.241	227.138
(-) Constituição da reserva legal	(14.312)	(11.357)
Lucro líquido ajustado	271.929	215.781
Dividendo mínimo obrigatório - 25% sobre o lucro líquido ajustado	67.982	53.945

Dividendos destinados no exercício

Dividendos destinados do resultado do exercício	-	72.431
Dividendos e juros sobre capital próprio distribuídos do resultado de exercícios anteriores	90.939	53.945
	90.939	126.376

Proposta de dividendos adicionais do exercício

Dividendos adicionais propostos	40.047	-
---------------------------------	--------	---

Em 29 de julho de 2022, a Companhia declarou R\$ 90.939 de dividendos intermediários para sua acionista Camastra Participações e Administração S.A.

Em 14 de julho de 2022, a Companhia pagou R\$ 144.884 de dividendos para sua acionista Camastra Participações e Administração S.A.

Em 03 de janeiro de 2023, a Companhia declarou R\$ 79.030 de dividendos intermediários e R\$ 20.970 de dividendos intercalares.

Em 10 de janeiro de 2023, a Companhia declarou R\$ 23.160 dividendos intercalares.

Em 13 de janeiro de 2023, a Companhia pagou dividendos a sua acionista Camastra Participações S.A. no montante de R\$ 123.160.

e) Reserva de retenção de lucros

A Administração da Companhia, nos termos do art. 196 da Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76), propôs retenção, conforme orçamento de capital, da parcela do lucro excedente a constituição da reserva legal e distribuição de dividendos, que estará à disposição para destinação e aprovação na próxima AGO - Assembleia Geral Ordinária.

15. Receita operacional líquida

	2022	2021
Receita de prestação de serviços		
Serviços de abastecimento de água	436.286	389.426
Outros serviços indiretos de água	124.567	90.302
Serviços de esgoto	237.905	205.489
Outros serviços indiretos de esgoto	26.165	25.297
Receitas de construção ativo intangível	161.036	157.346
Total receita bruta	985.959	867.860
Deduções da receita bruta		
(-) Cancelamentos e abatimentos	(7.097)	(5.818)
(-) Impostos sobre serviços	(75.649)	(65.184)
Total da receita operacional líquida	903.213	796.858

16. Custos e Despesas por natureza

	2022	2021
Pessoal	(34.209)	(31.346)
Conservação e manutenção	(3.506)	(3.141)
Serviços de terceiros	(49.288)	(50.445)
Materiais, equipamentos e veículos	(2.881)	(3.334)
Amortização e depreciação	(53.924)	(50.205)
Custo de concessão	(11.887)	(10.624)
Custo de construção ativo intangível	(161.036)	(157.346)
Perda esperada para crédito de liquidação duvidosa	(4.356)	(489)
Baixa de títulos do contas a receber	(13.740)	(13.713)
(Reversões) Provisões para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	1.747	(1.620)
Energia elétrica	(53.804)	(48.037)
Produtos químicos	(3.732)	(3.761)
Locação	(3.560)	(3.959)
Outros	(11.581)	(3.923)
	(405.757)	(381.943)