

Atibaia Saneamento S.A.

CNPJ nº 17.337.893/0001-68

Demonstrações Financeiras

Balanco patrimonial - Exercícios findos em 31 de dezembro - Em milhares de reais

Table with columns: Ativo, Circulante, Não circulante, Realizável a longo prazo, Total do ativo não circulante, Total do ativo. Rows include Caixa e equivalentes de caixa, Contas a receber, etc.

Demonstração do resultado

Table with columns: Exercícios findos em 31 de dezembro, Receita operacional líquida, Lucro líquido do exercício, etc.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido - Exercícios findos em 31 de dezembro - Em milhares de reais

Table with columns: Saldo em 1º de janeiro de 2021, Saldo em 31 de dezembro de 2021, Saldo em 31 de dezembro de 2022. Rows include Reserva legal, Reserva de lucros, etc.

Total do ativo 283.398 231.802

Demonstração do resultado abrange

Table with columns: Exercícios findos em 31 de dezembro, Lucro líquido do exercício, Resultado abrange total.

Demonstração dos fluxos de caixa

Table with columns: Exercícios findos em 31 de dezembro, Fluxo de caixa das atividades operacionais, etc.

Notas explicativas às Demonstrações financeiras 31 de dezembro - (Em milhares de reais)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras. 1. Informações sobre a Companhia - 1.1. Operações gerais: A Atibaia Saneamento S.A. "Companhia" é uma Sociedade de Propriedade Limitada inscrita no CNPJ nº 17.337.893/0001-68, com sede na Rua Aniceto Tavares, 50, Bairro: Recreio Estoril, São Paulo, SP.

o período da concessão e são revistas anualmente. Para ativos que não sejam ágio, é efetuada uma avaliação em cada data de reporte para determinar se existe um indicativo de que as perdas por redução do valor recuperável reconhecidas anteriormente já não existem ou diminuíram. A avaliação é realizada em cada data de reporte e é realizável do ativo ou da unidade geradora de caixa. Uma perda por redução do valor recuperável de um ativo previamente reconhecida é revertida apenas se tiver havido mudança nas estimativas utilizadas para determinar o valor recuperável do ativo desde a última perda por desvalorização reconhecida. A perda por redução do valor recuperável do ativo não ultrapassa o valor contábil que teria sido determinado (líquido de depreciação, amortização ou exaustão), caso nenhuma perda por desvalorização tivesse sido reconhecida para o ativo em anos anteriores. Esta reserva é reconhecida no resultado.

Reserva legal: É constituída a razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social, após a compensação de prejuízos acumulados. Reserva de retenção de lucros: É destinada à aplicação em investimentos ou para futuras distribuições de dividendos previstas conforme Plano de Negócio aprovado em Assembleia Geral. c) Dividendos: O Estatuto Social da Companhia não determina o dividendo mínimo obrigatório, consequentemente, a Companhia segue o que determina o art. 202 da Lei nº 6.404/76. Conforme AGE de 30 de dezembro de 2021, foi reconhecido juros sobre o capital próprio no montante de R\$1.326 (R\$1.127 valor líquido de imposto de renda retido na fonte).

mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno. **Risco de taxa de juros:** As operações da Companhia estão expostas a taxas de juros indexadas ao CDI, IPCA e TR.

Perfil: Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o perfil dos instrumentos financeiros remunerados por juros da Companhia era:

	Nota	2022	2021
Ativos financeiros			
Aplicações financeiras	4	17.668	23.116
Recebíveis de contratos de concessão	5	257.853	200.669
Passivos financeiros			
Empréstimos e financiamentos	7	153.144	50.751

Risco de taxa de juros sobre ativos e passivos financeiros – apreciação e depreciação das taxas

Exposição em 2022	Risco	Cenários										
		Apreciação das taxas				Depreciação das taxas						
		Provável	Variação do índice em 25%	Variação do índice em 50%	Variação do índice em 75%	Provável	Variação do índice em 25%	Variação do índice em 50%	Variação do índice em 75%			
		%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	
Instrumentos												
Ativos financeiros												
Aplicações financeiras	17.668	CDI	12,81	2.263	16,01	2.829	19,22	3.396	9,61	1.698	6,40	1.131
Recebíveis de contratos de concessão	257.853	IPCA	5,79	14.930	7,24	18.669	8,69	22.407	4,34	11.191	2,89	7.452
Total	275.521			17.193		21.498		25.803		12.889		8.583
Passivos financeiros												
Contrato de financiamento e repasse - CEF (64.771)	TR	1,63	(1.056)	2,04	(1.321)	2,45	(1.587)	1,22	(790)	0,81	(525)	
Mútuo - partes relacionadas (88.373)	CDI	12,39	(10.949)	15,49	(13.689)	18,59	(16.428)	9,29	(8.211)	6,19	(5.470)	
Total	(153.144)			(12.005)		(15.010)		(18.015)		(9.001)		(5.995)
Total dos ativos e passivos financeiros líquidos	122.377			5.188		6.488		7.788		3.888		2.588
Impacto no resultado e no patrimônio líquido						1.300		2.600		(1.300)		(2.600)

As acionistas e administradores da **Atibaia Saneamento S.A.** - Atibaia - SP. **Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras da Atibaia Saneamento S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho

Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor:** A diretoria da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Diretoria, cuja expectativa de recebimento é posterior à data deste relatório. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Diretoria e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Diretoria e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. **Responsabilidades da diretoria pelas demonstrações financeiras:** A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção

13. Imposto de renda e contribuição social: Impostos diferidos ativos, passivos e resultado foram atribuídos da seguinte forma:

	Ativo		Passivo		Resultado	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Prejuízo fiscal do imposto de renda e base negativa da contribuição social	3.752	1.439	-	-	2.313	638
Contas a receber - contratos de concessão	-	-	22.735	15.686	(7.049)	(6.179)
Contas a receber - diferimento de serviços prestados para órgão público	-	-	4.901	4.508	(393)	325
Arrendamentos	4	12	-	-	(8)	6
Outras diferenças temporárias	257	327	1.855	492	(1.433)	(529)
Total líquido	4.013	1.778	29.491	20.686	(6.570)	(5.739)
Compensação (*)	(4.013)	(1.778)	(4.013)	(1.778)	-	-
Total líquido	-	-	25.478	18.908	(6.570)	(5.739)

(*) Saldo de ativo e passivos fiscais diferidos compensados, pois estão relacionados com tributos sobre o lucro lançados pela mesma autoridade tributária. Com base na estimativa dos planos de negócios, a Companhia reconheceu o ativo fiscal diferido sobre prejuízos acumulados. A compensação dos prejuízos fiscais de imposto de renda e da base negativa da contribuição social está limitada à base de 30% dos lucros tributáveis anuais, sem prazo de prescrição. As diferenças temporárias dedutíveis e os prejuízos fiscais acumulados não prescrevem de acordo com a legislação tributária vigente.

	2022	2021
Reconciliação da taxa efetiva	19.125	21.414
Resultado do exercício antes dos impostos	3.43%	3.43%
Alíquota nominal	(6.503)	(7.281)
Despesa com imposto à alíquota nominal	19.125	21.414
Ajuste do imposto de renda e contribuição social	(18)	(8)
Despesas não dedutíveis	-	492
Juros capitalizados	-	450
Juros sobre capital próprio	(55)	2.083
Outros	(6)	1.475
Imposto corrente	(6.570)	(5.739)
Imposto diferido	34%	20%
Alíquota efetiva	34%	20%
14. Receita operacional líquida	2022	2021
Receita operacional líquida	52.160	45.136
Construção	19.490	18.310
Ativo financeiro	8.028	8.471
Serviços	(7.370)	(6.652)
Impostos sobre serviços	(7.308)	(6.265)
Total	72.308	65.265

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

	Ativo		Passivo		Resultado	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Prejuízo fiscal do imposto de renda e base negativa da contribuição social	3.752	1.439	-	-	2.313	638
Contas a receber - contratos de concessão	-	-	22.735	15.686	(7.049)	(6.179)
Contas a receber - diferimento de serviços prestados para órgão público	-	-	4.901	4.508	(393)	325
Arrendamentos	4	12	-	-	(8)	6
Outras diferenças temporárias	257	327	1.855	492	(1.433)	(529)
Total líquido	4.013	1.778	29.491	20.686	(6.570)	(5.739)
Compensação (*)	(4.013)	(1.778)	(4.013)	(1.778)	-	-
Total líquido	-	-	25.478	18.908	(6.570)	(5.739)

	2022	2021
15. Custos e despesas	2022	2021
Natureza dos custos e despesas	(33.702)	(29.164)
Custo de construção	(299)	(233)
Depreciação e amortização	(2.062)	(1.640)
Serviços de terceiros	(4.142)	(3.855)
Pessoal	(1.640)	(1.529)
Energia elétrica	(352)	(326)
Materiais	(1.387)	(1.199)
Outros custos e despesas	(43.584)	(37.946)
Total	(39.642)	(34.655)
Custo dos serviços prestados	(3.942)	(3.291)
Despesas administrativas e gerais		
16. Receitas financeiras e despesas financeiras	2022	2021
Receitas financeiras	1.889	766
Juros sobre aplicações financeiras	596	339
Juros sobre atualização de impostos a recuperar	6	34
Descontos obtidos	-	356
Ajuste a valor presente	26	1
Outras receitas financeiras	2.517	1.496
Total	(1.757)	(680)
Despesas financeiras	(92)	(16)
Juros sobre financiamentos	(10.178)	(6.353)
Imposto sobre operações financeiras	(92)	(259)
Comissões e despesas bancárias	(12.119)	(7.382)
Despesas de operações com partes relacionadas	(9.602)	(5.886)
Outras despesas financeiras		
Total	(12.119)	(7.382)
Despesas financeiras líquidas	(9.602)	(5.886)

17. Partes relacionadas - a) Controladora: A parte controladora direta e final da Companhia é a Iguá Saneamento S.A.

	Passivo		Resultado	
	2022	2021	2022	2021
b) Outras transações com partes relacionadas				
Em fornecedores e outras contas a pagar e empréstimos e financiamentos				
Centro de soluções compartilhadas - CSC (a)	82	-	(987)	(1.104)
Repasse de recursos e custos - CSC (b)	55	47	146	(20)
Mútuo (c)	88.373	77.252	(10.178)	(6.353)
Circulante	137	47	(11.019)	(7.477)
Não circulante	88.373	77.252	-	-
Total	88.510	77.299	(11.019)	(7.477)

(a) Refere-se a repasses de gasto com estrutura administrativa compartilhada para prestação de serviço administrativo (contábil, financeiro e fiscal) e operacionais, cujo critério de rateio varia de acordo com a natureza do serviço. (b) Refere-se a repasses de compartilhamento de recursos e rateio de custos e despesas comuns, cujo critério de rateio varia de acordo com natureza do serviço. (c) Refere-se a contrato de mútuo entre a Companhia e sua controladora, com incidência de 100% de CDI e remuneração fixa de 4% ao ano, e vencimento em 2024.

18. Seguros: A Companhia tem contratado cobertura de seguros contra riscos operacionais em montante suficiente para cobertura de eventuais sinistros em suas operações. A Administração revisa anualmente os limites de cobertura e promove adequações de acordo com as capacidades operacionais da Companhia.

Composição da Diretoria	
Diretoria	
Mateus Banaco	
Mirian Guillen Sampaio	
Contador	
Fabício dos Santos Teixeira	
CRC/SP nº 1SP347408/O-9	

condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identifica durante nossos trabalhos. São Paulo, 28 de abril de 2023.

ERNST & YOUNG Auditores Independentes S.S. Ltda.
CRC-SP034519/O
Lazaro Angelim Serruya - Contador CRC-DF015801/O