

**ÁGUAS DE SINOP S.A.**  
CNPJ nº 20.930.953/0001-66

**Demonstrações Financeiras - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)**

**Relatório da Administração: Senhores Acionistas:** A Administração da Águas de Sinop S.A., em conformidade com as disposições estatutárias e legais, submete à apreciação de seus acionistas o Relatório da Administração e a correspondente demonstração financeira, referente aos exercícios sociais findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021. **Perfil da Companhia:** Águas de Sinop S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, localizada no município de Sinop, constituída em 11 de agosto de 2014. A Companhia tem por objeto social o propósito específico de operar, manter e ampliar os sistemas de abastecimento, tratamento e distribuição de água, a coleta e tratamento de esgotos sanitários na área urbana do município de Sinop, no Estado de Mato Grosso, conforme estipulado no Contrato de Concessão nº 096/2014 firmado junto à Prefeitura Municipal de Sinop em 11 de agosto de 2014.

Balanco Patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)			
	Nota	2022	2021
<b>Ativo</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.009	818
Aplicações financeiras	5	44.254	30.724
Contas a receber de clientes	6	15.163	11.755
Estoques		539	336
Tributos a recuperar		204	367
Outros créditos		61.169	44.022
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>122.343</b>	<b>107.007</b>
Aplicações financeiras	5	1.558	1.853
Contas a receber de clientes	6	650	1.144
Tributos a recuperar		40	40
Depósitos judiciais	13	247	228
Outros créditos		2.526	3.265
<b>Total do realizável a longo prazo</b>		<b>5.181</b>	<b>5.480</b>
Imobilizado	8	5.683	3.857
Ativo de contrato da concessão	9	8.263	2.535
Intangível	8	91.135	80.060
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>105.862</b>	<b>89.717</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>228.205</b>	<b>196.724</b>
<b>Passivo</b>			
Fornecedores e empreiteiros	10	4.732	5.861
Financiamentos	12	1.752	1.611
Obrigações trabalhistas e sociais	11	1.882	1.729
Obrigações fiscais		684	569
Imposto de renda e contribuição social		256	—
Dividendos a pagar		6.358	—
Outras contas a pagar		1.285	492
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>18.165</b>	<b>10.517</b>
Fornecedores e empreiteiros	10	1.559	720
Financiamentos	12	40.598	41.454
Contas correntes a pagar para partes relacionadas	7	18	11.365
Passivo fiscal diferido	18 b.	734	1.083
Provisões	13	1.181	2.987
Outras contas a pagar		4.386	2.932
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>48.458</b>	<b>67.543</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>66.623</b>	<b>78.060</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	14		
Capital social		36.845	18.480
Reserva de incentivo fiscal		19.213	11.901
Reserva de lucros		38.455	25.298
Dividendo adicional proposto		9.250	—
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>102.153</b>	<b>55.679</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>168.776</b>	<b>133.739</b>

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)							
Nota	Capital social	Dividendos adicionais propostos	Reserva de lucros		Reserva de incentivo fiscal	Lucros acumulados	Total
			Legal	Retenção de lucros			
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2021</b>	18.480	—	—	1.704	7.180	—	33.547
Lucro líquido do exercício	—	—	—	—	—	22.132	22.132
Destinação:							
Reserva de incentivo fiscal	14 c.	—	—	—	4.721	(4.721)	—
Reserva legal	14 b.	—	—	1.107	—	(1.107)	—
Lucros retidos	14 e.	—	—	—	—	(16.304)	—
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	18.480	—	—	2.811	—	11.901	55.679
Aumento de capital social	14 a.	18.365	—	—	—	—	18.365
Lucro líquido do exercício	—	—	—	—	—	34.467	34.467
Destinação:							
Reserva legal	14 b.	—	—	1.723	—	(1.723)	—
Reserva de incentivo fiscal	14 c.	—	—	—	7.312	(7.312)	—
Dividendo mínimo obrigatório	14 d.	—	—	—	—	(6.358)	(6.358)
Dividendo adicional proposto	14 e.	—	—	9.250	—	(9.250)	—
Lucros retidos	14 e.	—	—	—	—	(9.824)	—
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	36.845	—	9.250	4.534	32.311	19.213	102.153

**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)**

**1. Contexto operacional**  
A Águas de Sinop S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado domiciliada no Brasil com sede na cidade de Sinop, Mato Grosso. A Companhia foi constituída em 11 de agosto de 2014, inicialmente efetivamente suas operações em 03 de novembro de 2014, de acordo com o Contrato de Concessão nº 096/2014, firmado com a Prefeitura Municipal de Sinop - MT, concessão esta obtida pela Companhia mediante participação no processo licitatório nº 002/2014 e processo administrativo nº 001/CEL-CSAE/2014. O objeto do referido contrato de concessão consiste na exploração dos serviços públicos de abastecimento de água e esgotamento sanitário, em toda a área territorial do município de Sinop, Mato Grosso, sob o regime de concessão administrativa, em caráter exclusivo, de prazo de 30 anos, com possibilidade de renovação por igual período, mediante acordo entre as partes. Segmento Operacional: A Administração da Companhia avaliou a natureza do ambiente regulado em que opera e identificou que sua atuação tem como finalidade a prestação de serviços de saneamento (utilidade pública), a qual é utilizada, inclusive, para o gerenciamento das operações e tomada de decisões estratégicas, sendo a única origem de fluxos de caixa operacionais. Sendo assim, concluiu que atua apenas nesse único segmento operacional.

**2. Base de preparação**  
a) **Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras da Companhia foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP). A emissão das demonstrações financeiras da Companhia foi autorizada pela Administração em 28 de março de 2023. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão. b) **Moeda funcional e moeda de apresentação:** Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de Reais, que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milímetro mais próximo, exceto se indicado de outra forma. **Lucros, estimativas e julgamentos:** Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente. As informações sobre julgamentos e incertezas relacionadas a premissas e estimativas em 31 de dezembro de 2022 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas nos seguintes itens: Reconhecimento e mensuração de perda esperada no estágio de liquidação duvidosa (nota explicativa nº 6); Definição de vida útil do ativo imobilizado; Definição de vida útil do ativo intangível (nota explicativa nº 9); Reconhecimento e mensuração de provisão para demandas judiciais; principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das potenciais saídas de recursos (nota explicativa nº 13); Reconhecimento de receita (nota explicativa nº 15); e Reconhecimento de ativos e passivos fiscais diferidos (nota explicativa nº 18). d) **Base de mensuração:** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, exceto aqueles itens mensurados ao valor justo, conforme demonstrado na nota explicativa nº 19.

**3. Principais políticas contábeis**  
A Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras: a) **Receita de contrato com cliente:** A Companhia reconhece suas receitas, pelo seu valor justo, à medida que satisfaz as obrigações de desempenho. As principais fontes de receita da Companhia estão descritas a seguir: (i) **Serviços de abastecimento de água e tratamento de esgoto:** a receita resultante do contrato de concessão de prestação de serviços de abastecimento de água e tratamento de esgoto é reconhecida pelo custo da construção somado à margem de lucro ao custo dos empréstimos atribuíveis a esse ativo. A Companhia estimou que eventual margem é próxima a zero. b) **Instrumentos financeiros:** Um instrumento financeiro é um contrato que dá origem a um ativo financeiro de uma entidade e a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial de outra entidade. (i) **Reconhecimento e mensuração inicial:** Ativos financeiros: Ativos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como subsequentemente mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e/ou ao valor justo por meio do resultado. A classificação dos ativos financeiros no reconhecimento inicial depende das características dos fluxos de caixa contratuais do ativo financeiro e do modelo de negócios da Companhia para a gestão desses ativos financeiros. Com exceção das contas a receber de clientes que não contenham um componente de financiamento significativo, ou para as quais a Companhia tenha aplicado o expediente prático, a Companhia inicialmente mensura um ativo financeiro ao seu valor justo acrescido dos custos de transação, no caso de um ativo financeiro não mensurado ao valor justo por meio do resultado. Para que um ativo financeiro seja classificado e mensurado pelo custo amortizado ou pelo valor justo por meio de outros resultados abrangentes, ele precisa gerar fluxos de caixa que sejam exclusivamente pagamentos de principal e de juros ("também referido como teste de "SPPI") sobre o valor do principal em aberto. Essa avaliação é executada em nível de instrumento. Ativos financeiros com fluxos de caixa que não sejam exclusivamente pagamentos de principal e de juros são classificados e mensurados ao valor justo por meio do resultado, ou mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. O modelo de negócios da Companhia para administrar ativos financeiros se refere a como ela gerencia seus ativos financeiros para gerar fluxos de caixa. O modelo de negócios determina se os fluxos de caixa resultarão da cobrança de fluxos de caixa contratuais, da venda dos ativos financeiros ou de ambos. Ativos financeiros classificados e mensurados ao custo amortizado são mantidos em plano de negócio com o objetivo de manter ativos financeiros até o vencimento de seu prazo de validade, enquanto ativos financeiros classificados e mensurados ao valor justo em contrapartida a outros resultados abrangentes são mantidos em modelo de negócio com o objetivo de obter fluxos de caixa contratuais e também com o objetivo de venda. As compras ou vendas de ativos financeiros que exigem a entrega de ativo dentro de um prazo estabelecido por regulamento ou convenção no mercado (negociações regulares) são reconhecidas na data da negociação, ou seja, a data em que a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. **Passivos financeiros:** Os passivos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado ou passivos financeiros ao custo amortizado, quando o ativo apropriado é reconhecido inicialmente ao seu valor justo. Ativos financeiros ao custo amortizado ou menos, no caso de passivo financeiro que não seja ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à emissão do passivo financeiro. (ii) **Mensuração subsequente:** Ativos financeiros: Para fins de mensuração subsequente, os ativos financeiros da Companhia são classificados em duas categorias: • Ativos financeiros ao custo amortizado; Os ativos financeiros ao custo amortizado são subsequentemente mensurados usando o método de juros efetivos e estão sujeitos a redução ao valor recuperável. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado, modificado ou apresenta redução ao valor recuperável. • Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado. São apresentados no balanço patrimonial pelo valor justo, com as variações líquidas do valor justo reconhecidas na demonstração do resultado. **Passivos financeiros:** Para fins de mensuração subsequente, os passivos financeiros da Companhia são classificados na seguinte categoria: • Passivos financeiros ao custo amortizado. Após o reconhecimento inicial são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetiva. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando os passivos são baixados, bem como pelo processo de amortização da taxa de juros efetiva. O custo amortizado é calculado levando em consideração qualquer deságio ou ágio na aquisição e taxas ou custos que são parte integrante do método da taxa de juros efetiva. A amortização pelo método da taxa de juros efetiva é incluída como despesa financeira na demonstração do resultado. (iii) **Desreconhecimento:** Ativos financeiros: Um ativo financeiro (ou, quando aplicável, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um grupo de ativos financeiros semelhantes) é desreconhecido quando: • Os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expirarem; ou • A Companhia transferiu seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assumiu uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos sem atraso significativo a um terceiro nos termos de um contrato de repasse e (a) a Companhia transferiu substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, ou (b) a Companhia não transferiu nem reteve substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, mas transferiu o controle do ativo. Quando a Companhia transfere seus direitos de receber fluxos de caixa de um ativo ou celebra um acordo de repasse, ela avalia se, e em que medida, reteve os riscos e benefícios da propriedade. Quando não transferiu nem reteve substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, nem transferiu o controle do ativo, a Companhia continua a reconhecer o ativo transferido na medida de seu envolvimento contínuo. Nesse caso, a Companhia também reconhece um passivo associado. O ativo transferido e o passivo associado são mensurados em uma base que reflita os direitos e as obrigações retidos pela Companhia. **Passivos financeiros:** Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação sob o passivo é extinta, ou seja, quando a obrigação especificada no contrato for liquidada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente é substituído por outro do mesmo mutuante em termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente são substancialmente modificados, tal troca ou modificação é tratada como o desreconhecimento do passivo original e o reconhecimento de um novo passivo. A diferença nos respectivos valores contábeis é reconhecida na demonstração do resultado. (iv) **Compensação:** Os ativos financeiros e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial se houver um direito legal atualmente aplicável de compensação dos valores reconhecidos e se houver a intenção de liquidar em base líquida, realizar ativos e liquidar os passivos simultaneamente. c) **Receitas financeiras e despesas bancárias, e impostos sobre receita financeira (PIS/COFINS):** d) **Determinação do valor justo:** Diversas políticas e divulgações contábeis da Companhia exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e divulgação. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas daquele ativo ou passivo. e) **Redução ao valor recuperável (impairment):** (i) **Ativos financeiros não derivativos:** **Instrumentos financeiros e ativos contratuais:** A Companhia reconhece provisões para perdas esperadas de crédito sobre: ativos financeiros mensurados ao custo amortizado e mensura a provisão para perda em um montante igual à perda de crédito esperada para a vida inteira. Ao determinar se o risco de crédito de um ativo financeiro aumentou significativamente desde o reconhecimento inicial e ao estimar as perdas de crédito esperadas, a Companhia considera informações razoáveis e passíveis de suporte que são relevantes e disponíveis sem custo ou esforço excessivo. Isso inclui informações e análises quantitativas e qualitativas, com base na experiência histórica da Companhia, na avaliação de crédito e considerando informações prospectivas (*forward-looking*). A Companhia considera um ativo financeiro como inadimplente quando é pouco provável que o credor pague integralmente suas obrigações de crédito. **Mensuração das perdas de crédito esperadas:** As perdas de crédito esperadas são estimativas ponderadas pela probabilidade de perdas de crédito. As perdas de crédito são mensuradas a valor presente com base em todas as insuficiências de caixa (ou seja, a diferença entre os fluxos de caixa devidos à Companhia de acordo com o contrato e os fluxos de caixa que a Companhia espera receber). As perdas de crédito esperadas são descontadas pela taxa de juros efetiva do ativo financeiro. A Administração determinou que a perda esperada para créditos de liquidação duvidosa é mensurada pela expectativa de perda futura através de padrões históricos de inadimplência, conforme matriz de provisões. **Ativos financeiros com problemas de recuperação:** Em cada data de balanço, a Companhia avalia se os ativos financeiros contabilizados pelo custo amortizado estão com problemas de

Demonstração do Resultado			
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)			
	Nota	2022	2021
Receita operacional líquida	15	101.791	68.117
Custos dos serviços prestados	16	(44.807)	(29.851)
<b>Lucro bruto</b>		<b>56.984</b>	<b>38.266</b>
Despesas administrativas e gerais	16	(14.358)	(9.197)
Outras receitas operacionais		—	17
Outras despesas operacionais		(14)	(19)
<b>Resultado antes do resultado financeiro e tributos</b>		<b>42.612</b>	<b>29.067</b>
Receitas financeiras	17	6.089	3.240
Despesas financeiras	17	(8.329)	(6.585)
<b>Resultado financeiro</b>		<b>(2.299)</b>	<b>(3.348)</b>
<b>Resultado antes dos tributos</b>		<b>40.373</b>	<b>25.722</b>
Imposto de renda e contribuição social	18 a.	(5.906)	(3.590)
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<b>34.467</b>	<b>22.132</b>

Demonstração do Resultado Abrangente			
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)			
	Nota	2022	2021
Lucro líquido do exercício		34.467	22.132
<b>Resultado abrangente total</b>		<b>34.467</b>	<b>22.132</b>

Demonstração dos Fluxos de Caixa			
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)			
	Nota	2022	2021
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Resultado antes dos tributos		40.373	25.722
Ajustes para:			
Amortização e depreciação	16	5.212	4.095
(Reversões) Provisões para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	13 e 16	(1.358)	132
Perda esperada para créditos de liquidação duvidosa	6 e 16	1.344	74
Variações de títulos de contas a receber	6 e 16	2.356	605
Resultado na baixa de intangível	9	66	18
Rendimento de aplicações financeiras	12 e 17	(4.723)	(1.529)
Encargos sobre financiamentos	12 e 17	4.738	3.803
Amortização do custo de captação	12	319	515
Ajuste a valor presente de clientes	6 e 17	3	61
Atualização monetária das demandas judiciais	13	(130)	61
<b>Resultado líquido do exercício</b>		<b>48.200</b>	<b>33.557</b>

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Continuação)			
	Nota	2022	2021
<b>Variações nos ativos e passivos (Aumento)/Diminuição dos ativos</b>			
Contas a receber de clientes		(6.617)	(3.610)
Estoques		(517)	(22)
Tributos a recuperar		348	500
Depósitos judiciais		(19)	18
Outros créditos		132	(230)
<b>Aumento/(Diminuição) dos passivos</b>			
Fornecedores e empreiteiros		(290)	1.478
Obrigações trabalhistas e sociais		153	443
Obrigações fiscais		115	201
Pagamento para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	13	(318)	(154)
Outras contas a pagar		(94)	(189)
Juros pagos	12	(4.140)	(4.218)
Imposto de renda e contribuição social pagos	18 a.	(4.280)	(3.970)
<b>Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>		<b>32.671</b>	<b>23.604</b>
<b>Fluxo de caixa de atividades de investimento</b>			
Aplicações financeiras, líquidas		(11.595)	(1.274)
Juros recebidos		2.313	(154)
Conta corrente líquida - partes relacionadas		—	(10.000)
Aquisição de ativo de contrato da concessão	8	(21.201)	(10.353)
Aquisição de imobilizado		(219)	(555)
<b>Fluxo de caixa líquido usado nas atividades de investimento</b>		<b>(30.702)</b>	<b>(21.723)</b>
<b>Fluxo de caixa de atividades de financiamento</b>			
Custo na captação de financiamentos	12	—	(139)
Financiamentos pagos	12	(1.778)	(1.708)
<b>Fluxo líquido usado nas atividades de financiamento</b>		<b>(1.778)</b>	<b>(1.847)</b>
<b>Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>191</b>	<b>34</b>
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	4	818	784
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro	4	1.009	818
<b>Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>191</b>	<b>34</b>

resultado do exercício de forma linear pela vida útil ou pelo prazo da concessão, dos dois o menor. j) **Capitalização dos custos dos financiamentos:** Os custos dos financiamentos atribuíveis ao contrato de concessão são capitalizados durante a fase de construção e/ou melhoria. m) **Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2022:** A Companhia aplicou pela primeira vez certas normas e alterações que são válidas para exercícios anuais iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2022 (exceto quando indicado de outra forma). A Companhia decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas que ainda não estão vigentes. Alterações no CPC 37 (R1), IFRS 48, CPC 29, CPC 27, CPC 25 e CPC 15 (R1). As alterações aos pronunciamentos acima são em decorrência das alterações anuais relativas ao ciclo de melhorias, tais como: Contrato Oneroso - custos de cumprimento de contrato; Ativo imobilizado - vendas antes do uso pretendido; e Referências à Estrutura conceitual. A vigência dessas alterações deve ser estabelecida pelos órgãos reguladores que o aprovarem, sendo que, para o pleno atendimento às normas internacionais de contabilidade, a entidade deve aplicar essas alterações nos períodos anuais com início em, ou após, 1º de janeiro de 2022. Essas alterações não impactaram as demonstrações financeiras da Companhia. IFRS 1 First-time Adoption of International Financial Reporting Standards - Subsidiária como adotante pela primeira vez; Estas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia por não ser um adotante pela primeira vez. IFRS 9 Financial Instruments - Taxas no teste de 10 por cento para baixa de passivos financeiros (equivalente ao CPC 48 - Instrumentos Financeiros); A alteração esclarece as taxas que uma entidade inclui ao avaliar se os termos de um passivo financeiro original ou modificado são substancialmente diferentes dos termos do passivo financeiro original. Essas taxas incluem apenas aquelas pagas ou recebidas entre o mutuário e o credor, incluindo as taxas pagas ou recebidas pelo mutuário ou pelo credor em nome do outro. De acordo com as disposições transitórias, a Companhia aplica a emenda aos passivos financeiros que são modificados ou trocados no ou após o início do período de relatório anual em que a entidade aplica a emenda pela primeira vez (a data da aplicação inicial). Essas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia, pois não houve modificações nos instrumentos financeiros da Companhia durante o exercício. IAS 41 Agriculture - Tributação em mensuração a valor justo (equivalente ao CPC 28 - Ativo Biológico e Produto Agrícola); Estas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras da Companhia uma vez que não possuía ativos no âmbito da IAS 41 à data de relatório. Normas emitidas, mas ainda não vigentes: As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data das demonstrações financeiras da Companhia, estão descritas a seguir. A Companhia pretende adotar essas normas e interpretações novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor. • IFRS 17 - Contratos de seguro; • Alterações ao IAS 1: Classificação de passivos como circulante ou não circulante (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis); • Alterações ao IAS 8: Definição de estimativas contábeis (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis); • Alterações ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2: Divulgação de políticas contábeis (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis); • Alterações ao IAS 12: Tributos Diferidos relacionados a Ativos e Passivos originados de uma Simples Transação (equivalente a revisão 20 do Comitê dos pronunciamentos contábeis).

4. Caixa e equivalentes de caixa			
	2022	2021	
Caixa	8	8	4
Bancos conta movimento	1.001	1.001	814
	1.009	1.009	818

5. Aplicações financeiras			
Modalidade			
	2022	2021	
Certificados de Depósitos Bancários - CDB	1.558	3.134	1.134
Fundo de Investimento Safira	44.254	29.443	29.443
	45.812	32.577	30.577
Circulante	44.254	30.724	30.724
Não circulante	1.558	1.853	1.853
A rentabilidade média atrelada ao CDI dos Certificados de Depósitos Bancários - CDB e do fundo de investimento é em média 10,21% do			

→ continuação

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 da Águas de Sinop S.A. (Em milhares de Reais)

(f) O grupo compreende as categorias residencial, comercial e industrial. (iii) Títulos anteriormente baixados para o resultado foram recuperados com ação da Companhia por meio de cobranças e acordos que resultaram em novos parcelamentos ou recebimento de caixa.

7. Transações com partes relacionadas

Remuneração de pessoal-chave da administração: As remunerações fixas e variáveis das pessoas chave, estão registradas no resultado do exercício, pelo regime de competência, e inclui salários e benefícios diretos e indiretos. Em 31 de dezembro de 2022, as respectivas remunerações totalizaram um montante de R\$ 750 (R\$ 1.040 em 31 de dezembro de 2021). Controladora: A controladora final da Companhia é a Arcos Saneamento e Participações Ltda. e a controladora direta é a Aegae Saneamento e Participações S.A. que detém 99,99% das ações que representam o seu capital social. Outras transações com partes relacionadas: Os principais saldos de ativos e passivos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, bem como as transações que influenciaram os resultados dos exercícios findos naquelas datas, relativas às operações com partes relacionadas, decorrem de transações com acionistas, companhias a elas relacionadas e companhias do mesmo grupo econômico, e tais transações são realizadas de acordo com as condições acordadas entre as partes. As operações efetuadas durante os exercícios são demonstradas no quadro a seguir:

	2022	2021
<b>Ativo circulante</b>		
<b>Outros créditos partes relacionadas</b>		
Águas de Primavera S.A. (d)	17	
Águas do Rio 1 SPE S.A. (d)	238	
	255	
<b>Ativo não circulante</b>		
<b>Ativos de ativo de contrato de concessão no exercício</b>		
Aesan Engenharia e Participações Ltda. (c)	1.154	321
LVE - Locadora de Veículos e Equipamentos Ltda. (b)	682	84
	1.836	405
	1.836	660
<b>Passivo circulante</b>		
<b>Fornecedores partes relacionadas (nota explicativa nº 10)</b>		
Aegae Saneamento e Participações S.A. (a)	216	234
Aesan Engenharia e Participações Ltda. (c)	91	140
Águas de Arqueiros Saneamento SPE Ltda. (d)	101	101
Águas Guaribira S.A. (d)	81	81
GSS - Gestão de Sistemas de Saneamento Ltda. (b)	14	73
LVE - Locadora de Veículos e Equipamentos Ltda. (b)	410	307
	731	936
<b>Outras contas a pagar partes relacionadas</b>		
Águas Guaribira S.A. (d)	62	-
Águas Guaribira S.A. (d)	165	-
LVE - Locadora de Veículos e Equipamentos Ltda. (d)	146	-
	373	-
<b>Passivo não circulante</b>		
<b>Contas correntes a pagar partes relacionadas</b>		
Aegae Saneamento e Participações S.A. (e)	-	18.365
	1.104	19.301

	2022	2021
<b>Resultado do exercício</b>		
<b>Custos e Despesas</b>		
Aegae Saneamento e Participações S.A. (a)	(2.529)	(2.467)
GSS - Gestão de Sistemas de Saneamento Ltda. (b)	(496)	(864)
LVE - Locadora de Veículos e Equipamentos Ltda. (b)	(570)	(543)
	(3.595)	(3.874)

(a) Refere-se à serviços administrativos prestados pelo centro de serviços compartilhados. Os serviços em questão são recursos humanos, administração de pessoal, centro de segurança da receita, tecnologia da informação e serviços administrativos. (b) Refere-se à serviços de implementação e manutenção de software prestados pela GSS - Gestão de Sistemas de Saneamento Ltda. e serviços de locação de veículos prestados pela LVE - Locadora de Veículos e Equipamentos Ltda. (c) Refere-se à contratação de serviços associados a obras de construção e ampliação de redes de água e esgotamento sanitário. (d) Refere-se à repasse de gastos administrativos e operacionais. (e) Os valores referentes a essas transações estão mantidos no passivo não circulante, e referem-se a movimentações financeiras devido a centralização de caixa, sem prazo de vencimento e atualização.

8. Ativo de contrato de concessão

	2022	2021
Ativo de contrato de concessão	8.263	2.535
<b>Ativo de contrato de concessão</b>		
<b>Custo</b>		
2021	2.535	2.535
Adições (f)	21.348	(15.620)
Transfêrências	-	8.263
<b>Custo</b>		
2022	9.842	10.763
Adições (f)	-	(18.070)
Transfêrências	-	2.535
<b>Custo</b>		
2021	9.842	10.763

(f) Os juros sobre financiamentos são capitalizados nos ativos qualificados, sendo que no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram capitalizados R\$ 147 a uma taxa média de 10,40% a.a. (R\$ 410 e 8,06% a.a. em 31 de dezembro de 2021).

9. Intangível

Os valores registrados a título de intangível referem-se, substancialmente, ao direito de exploração da infraestrutura da concessão e apresenta as seguintes composições:

	2022	2021				
<b>a) Composição dos saldos</b>						
<b>Ativo</b>						
<b>Vida útil (em anos)</b>						
<b>Taxa média anual</b>						
<b>(-) Amortização</b>						
<b>Líquido</b>						
<b>Líquido</b>						
<b>Direito de exploração da infraestrutura</b>						
Instalações técnicas de saneamento	de 03 a 30	3,9%	80.571	(12.759)	67.812	58.952
Edificações de estações de tratamento	de 05 a 30	3,8%	23.662	(4.467)	19.195	18.491
Máquinas e equipamentos	de 10 a 29	7,0%	5.237	(1.409)	3.828	2.328
Outros componentes	de 15 a 25	4,4%	133	(15)	118	124
			109.603	(18.650)	90.953	79.895
<b>Software</b>						
Licença de uso de Software	de 03 a 10	11%	514	(332)	182	165
			514	(332)	182	165
			110.117	(18.982)	91.135	80.060
<b>2021</b>						
<b>Ativo</b>						
<b>Vida útil (em anos)</b>						
<b>Taxa média anual</b>						
<b>(-) Amortização</b>						
<b>Líquido</b>						
<b>Líquido</b>						
<b>Direito de exploração da infraestrutura</b>						
Instalações técnicas de saneamento	de 03 a 30	3,9%	68.775	(9.823)	58.952	46.834
Edificações de estações de tratamento	de 05 a 30	3,8%	22.077	(3.586)	18.491	16.179
Máquinas e equipamentos	de 10 a 29	6,5%	3.437	(1.109)	2.328	2.321
Outros componentes	de 15 a 25	4,4%	133	(9)	124	130
			94.422	(14.527)	79.895	65.474
<b>Software</b>						
Licença de uso de Software	10	10%	449	(284)	165	197
			449	(284)	165	197
			94.871	(14.811)	80.060	65.871

b) Movimentação do custo

	2021	2022
<b>Ativo</b>		
<b>Custo</b>		
<b>Adições</b>		
<b>Baixa</b>		
<b>Transfêrências</b>		
<b>Custo</b>		
<b>Direito de exploração da infraestrutura</b>		
Instalações técnicas de saneamento	68.775	12.066
Edificações de estações de tratamento	22.077	1.689
Máquinas e equipamentos	3.437	1.800
Outros componentes	133	-
	94.422	15.555
<b>Software</b>		
Licença de uso de Software	449	65
	449	65
	94.871	15.620
<b>2020</b>		
<b>Ativo</b>		
<b>Custo</b>		
<b>Adições</b>		
<b>Baixa</b>		
<b>Transfêrências</b>		
<b>Custo</b>		
<b>Direito de exploração da infraestrutura</b>		
Instalações técnicas de saneamento	54.056	14.719
Edificações de estações de tratamento	18.992	3.169
Máquinas e equipamentos	3.187	181
Outros componentes	133	-
	76.368	18.069
<b>Software</b>		
Licença de uso de Software	451	48
	451	48
	76.819	18.069

c) Movimentação da amortização

	2021	2022
<b>Ativo</b>		
<b>Amortização acumulada</b>		
<b>Adições</b>		
<b>Baixas</b>		
<b>Transfêrências</b>		
<b>Amortização acumulada</b>		
<b>Direito de exploração da infraestrutura</b>		
Instalações técnicas de saneamento	(9.823)	(3.221)
Edificações de estações de tratamento	(3.586)	(904)
Máquinas e equipamentos	(1.109)	(300)
Outros componentes	(9)	(6)
	(14.527)	(4.431)
<b>Software</b>		
Licença de uso de Software	(284)	(48)
	(284)	(48)
	(14.811)	(4.479)

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	5.560	5.645
Fornecedores partes relacionadas (nota explicativa nº 7)	731	936
	6.291	6.581
Circulante	4.732	5.861
Não circulante	1.559	720
<b>11. Obrigações trabalhistas e sociais</b>		
Participação nos lucros	826	855
Provisão de férias	550	449
Encargos sociais	497	414
Outros	9	11
	1.882	1.729

12. Financiamentos

	Vencimento final dos contratos	Valor Contratado	Valor Captado	2022	2021
<b>Modalidade</b>					
Projeto CEF TR + 8,50% a.a.	dezembro/29 a dezembro/39	269.540	40.746	42.350	43.065
Circulante				1.752	1.611
Não Circulante				40.598	41.454
<b>Cronograma de amortização da dívida:</b> As parcelas classificadas no passivo não circulante no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 têm o seguinte cronograma de vencimento: <b>Cronograma de amortização da dívida - financiamentos:</b>					
				2022	
2024				2.079	
2025				2.207	
2026				2.343	
2027				2.488	
2028				2.642	
2029 em diante				33.920	
				45.679	
				2022	
Custo de captação (não circulante)				(5.081)	
<b>Total</b>				40.598	

	Diretoria	Contador
→ Administração e aos Acionistas da Águas de Sinop S.A. Sinop - MT	André Bicca Machado - Diretor Presidente	Leonardo Menna Barreto Laranja Gonçalves - Diretor Executivo

Movimentação da dívida

	2022	2021
<b>Saldo inicial</b>	43.065	44.602
(-) Pagamentos do principal	(1.778)	(1.708)
Provisão de juros	(4.140)	(4.213)
Provisão de juros (nota explicativa nº 17)	4.738	3.703
Juros capitalizados no ativo de contrato de concessão	146	410
(-) Custo de captação do exercício	-	(139)
Amortização do custo de captação do exercício	319	315
<b>Saldo final</b>	42.350	43.065

O saldo do custo de captação em 31 de dezembro de 2022 totaliza o montante de R\$ 5.400 (R\$ 5.719 em 31 de dezembro de 2021). Em dezembro de 2015, a Companhia contratou com a Caixa Econômica Federal ("CEF"), financiamento para investimentos em saneamento no valor nominal total R\$ 269.540. Do valor total, R\$ 40.746 já foram desembolsados. O financiamento tem prazo de até 24 anos. A Companhia concedeu garantias relacionadas a tal operação que são: (i) alienação fiduciária das ações da Companhia detidas pela interveniente garantidora Aegae Saneamento e Participações S.A. ("Aegae"); (ii) cessão fiduciária dos direitos creditórios da Companhia, podendo o referido percentual ser reduzido gradativamente de acordo com pedido futuro; (iii) conta reserva; e (iv) garantia fidejussória assumida pela Aegae. A Companhia mantém em seu financiamento, restrições e *covenants* usuais de mercado. Todas as cláusulas restritivas referentes aos financiamentos estão sendo cumpridas integralmente pela Companhia em 31 de dezembro de 2022.

13. Depósitos judiciais e provisões

	2022	2021
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 exposta, assim como, vem mantendo seus compromissos de depositar recursos judicialmente, quando requerido nos andamentos processuais.		
<b>Depósitos judiciais</b>		
<b>Provisões</b>		
<b>Natureza</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Cíveis	22	21
Trabalhistas	50	32
Tributários	175	175
	247	228

	2022	2021
<b>Movimentação das provisões</b>		
<b>Natureza</b>	<b>2021</b>	<b>Resultado</b>
Cíveis	7	327
Trabalhistas	-	310
Tributários	2.980	637
	2.987	637
<b>Resultado</b>		
Cíveis	13	157
Trabalhistas	16	23
Tributários	2.919	180
	2.948	180

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\$ 48 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 13 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 às causas envolvendo pleitos de clientes com pedidos de refaturamento de contas, danos morais e danos materiais, oriundos da relação de prestação de serviços pela Companhia. Em 31 de dezembro de 2022, totalizam R\$ 10 (R\$ 9 em 31 de dezembro de 2021) e não possui nenhum processo individualmente significativo. b) **Processos trabalhistas:** A Companhia é parte envolvida também em processos relacionados a reclamações trabalhistas associadas a cobrança de horas extras e aviso prévio de ex-funcionários. Em 31 de dezembro de 2022 totalizam R\$ 38 (R\$ 45 em 31 de dezembro de 2021), não possui nenhum processo individualmente significativo. **Depósitos judiciais:** Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia possui depósitos judiciais que totalizam um montante de R\$ 247 (R\$ 228 em 31 de dezembro de 2021). O principal depósito judicial refere-se ao processo nº 1008414-23.2019.4.01.3400 que se refere à incidência de INSS sobre verbas da folha de pagamento. O valor do depósito judicial em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 175 (R\$ 175 em 31 de dezembro de 2021).

14. Patrimônio líquido

a) **Capital social:** Em 07 de novembro de 2022, a acionista Aegae Saneamento e Participações S.A., aumentou o capital social da Companhia em R\$ 18.365, mediante capitalização de créditos devedores contra a Companhia, totalizando um capital social integralizado no montante de R\$ 36.845 dividido em 36.844.537 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, os acionistas e os respectivos percentuais de participação estão assim apresentados:

Aegae Saneamento e Participações S.A.	99,99%
Aegae Desenvolvimento S.A.	0,01%
	100,00%

b) **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. (c) **Reserva de incentivo fiscal:** A Reserva foi constituída com base no art. 11 da Resolução C/CONDENOR SUDAM nº 5 de 29 de dezembro de 2017 do Ministério da Integração Nacional. A Companhia possui incentivo fiscal de redução da alíquota do Imposto de Renda em 75%, o qual é calculado com base no lucro da exploração. (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 e da reserva de subvenção para investimento. Os requerimentos relativos aos dividendos mínimos obrigatórios referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram atendidos conforme o quadro abaixo:

	2022	2021
Lucro líquido do exercício	34.467	(1.723)
(-) Constituição da reserva legal (f)	(1.723)	(7.312)
(-) Constituição da reserva de subvenção para investimento	25.432	6.358
Lucro líquido ajustado	6.358	6.358
Dividendos destinados no exercício	6.358	6.358
Dividendos não destinados ao resultado do exercício	9.250	9.250
<b>Proposta de dividendos adicionais do exercício</b>		
No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a Companhia destinou R\$ 6.358 a título de dividendo mínimo obrigatório 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 à constituição da reserva legal e distribuição de dividendos, que estará à disposição para destinação e aprovação na próxima AGO - Assembleia Geral Ordinária.		

15. Receita