



★ **continuação**

A Companhia revisa a cada exercício a vida útil e os valores residuais dos bens do ativo imobilizado. Não houve mudança nas taxas e nos valores residuais em relação ao exercício anterior. As vidas úteis, em anos, de cada grupo do ativo imobilizado estão divulgadas na nota explicativa nº 2.10.

	31/12/2021	Adições	31/12/2022
<b>Custo</b>			
Direito de uso de serviços públicos	1.546	-	1.546
Software	475	164	639
	<b>2.021</b>	<b>164</b>	<b>2.185</b>
<b>Amortização</b>			
Direito de uso de serviços públicos	(371)	(54)	(425)
Software	(389)	(53)	(442)
	<b>(760)</b>	<b>(107)</b>	<b>(867)</b>
<b>Saldo líquido</b>			
Direito de uso de serviços públicos	1.121	-	1.175
Software	197	-	86
	<b>1.318</b>	<b>1.261</b>	

A Companhia revisa a cada exercício a vida útil e os valores residuais do ativo intangível. As vidas úteis, em anos, de cada grupo do ativo intangível estão divulgadas na nota explicativa nº 2.11.

	31/12/2021	31/12/2022
<b>10. Debêntures privadas:</b>		
<b>Debiturista</b>	<b>Série</b>	<b>Encargos financeiros anuais</b>
Caixa Econômica Federal Única	TR + 8,75% a.a.	agosto/2029
(-) Custos de transação	215.515	238.275
	(1.795)	(2.071)
	<b>213.720</b>	<b>236.204</b>
Passivo circulante	26.671	24.499
Passivo não circulante	187.049	211.705
	<b>213.720</b>	<b>236.204</b>

Em 2 de setembro de 2011, a Companhia emitiu, junto à Caixa Econômica Federal ("CEF"), 326.732 debêntures, não conversíveis em ações, pelo valor nominal de R\$ 326.732, sendo as referidas debêntures de série única, com garantia real, representadas por cessão fiduciária de direitos creditórios e alienação fiduciária de ações da Companhia. Nesse contrato de debêntures privadas, há cláusula restritiva denominada "covenants" e garantias, relativas ao nível de endividamento da Companhia e o cumprimento de obrigações acessórias, que são aplicáveis desde o encerramento do prazo de carência do contrato. Em relação às garantias, a Companhia também celebrou os contratos de cessão fiduciária de direitos creditórios e de alienação fiduciária de ações da Companhia, conforme Escritura de Emissão de Direitos Creditórios do Contrato de Fomento ("Escritura"); Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios: A fim de garantir os pagamentos e o cumprimento integral das obrigações garantidas, seja na data de vencimento, vencimento antecipado ou em qualquer circunstância da Escritura, a Companhia cede e transfere fiduciariamente aos debenturistas, a propriedade fiduciária, o domínio resolúvel e a posse indireta dos direitos creditórios atuais e futuros provenientes: i) do contrato de fornecimento; ii) do contrato de EPC (*Engineering Procurement and Construction*), firmado entre a Companhia e a Construtora Norberto Odebrecht S.A.; iii) do contrato de venda de água e ração de despesas; iv) dos depósitos, existentes ou futuros, em contas vinculadas de exclusiva titularidade da Companhia; v) dos investimentos permitidos e ganhos e rendimentos dele oriundos, bem como os respectivos certificados e documentos representativos de tais investimentos; e vi) das apólices de seguros, das quais a Companhia é beneficiária. **Alienação Fiduciária de Ações:** A fim de garantir o pagamento e o cumprimento das obrigações garantidas, seja na data de vencimento, vencimento antecipado ou em qualquer circunstância da Escritura, a Companhia concedeu fiduciariamente em garantia aos debenturistas, os ativos de: i) ações ordinárias nominativas representativas do capital social da Companhia em 2.778 ações, atualmente detidas pela GS Inima Industrial Ltda.; ii) ações ordinárias nominativas representativas do capital social da Companhia em 2.669 ações, atualmente detidas pela Sabesp, além de todos os direitos oriundos das ações adicionais. Em relação à cláusula restritiva ("covenants"), a Companhia assumiu o seguinte compromisso de caráter econômico-financeiro constante no contrato: "Manter o Índice de Cobertura do Serviço da Dívida - ICSD igual ou superior a 1,2, sendo que a metodologia de cálculo a ser utilizada para o ICSD deve ser: ICSD = Geração de Caixa (LAJIDA - EBITDA)/Serviço da dívida de acordo de emissão de debêntures. Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, a Companhia cumpriu com todos os compromissos e cláusulas restritivas estabelecidas no contrato. A movimentação das debêntures privadas está demonstrada abaixo:

	31/12/2022	31/12/2021
Saldo inicial	236.204	256.967
Juros incorridos no período	22.492	20.752
Amortização de principal	(22.926)	(21.082)
Amortização de juros	(22.326)	(20.709)
Apropriação dos custos de transação	276	276
	<b>213.720</b>	<b>236.204</b>

	31/12/2022	31/12/2021
As parcelas de longo prazo apresentam o seguinte cronograma de vencimento:		
2024	27.114	-
2025	29.485	-
2026	32.066	-
2027	34.873	-
Após 2027	63.511	-
	<b>187.049</b>	<b>-</b>

	Dividendos e JSCP		Despesas operacionais (serviços)	
	Contas a pagar	Mútuo a pagar	a pagar	financeiras
Sabesp (i)	4.561	12.953	3.549	2.048
GS Inima Industrial Ltda.	-	-	3.694	-
GS Inima Brasil Ltda.	1	-	-	-
GS Inima Industrial Triunfo S.A.	5	-	-	-
	<b>4.567</b>	<b>12.953</b>	<b>7.243</b>	<b>2.048</b>
				<b>(2.977)</b>

	Dividendos e JSCP		Despesas operacionais (serviços)	
	Contas a pagar	Mútuo a pagar	a pagar	financeiras
Sabesp (i)	4.561	12.953	3.549	2.048
GS Inima Industrial Ltda.	-	-	3.694	-
GS Inima Brasil Ltda.	1	-	-	-
GS Inima Industrial Triunfo S.A.	5	-	-	-
	<b>4.567</b>	<b>12.953</b>	<b>7.243</b>	<b>2.048</b>
				<b>(2.977)</b>

**Márcio da Silva José** - Diretor Presidente

**Fernando Gomes da Silva** - Diretor

**Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras**

Aos Acionistas e Administradores da **Aquapolo Ambiental S.A.** - São Paulo - SP. **Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras da Aquapolo Ambiental 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 cumpriamos 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. **Principais assuntos de auditoria:** Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Para o assunto abaixo, a descrição de como nossa auditoria tratou o assunto, incluindo quaisquer comentários sobre os resultados de nossos procedimentos, é apresentado no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Nós cumpriamos as responsabilidades descritas na seção intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras", incluindo aquelas em relação a esse principal assunto de auditoria. Dessa forma, nossa auditoria incluiu a condução de procedimentos planejados para responder a nossa avaliação de riscos de distorções significativas nas demonstrações financeiras. Os

**Notas Explicativas da Aquapolo Ambiental S.A.**

13. **Patrimônio líquido: 13.1. Capital social:** Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, o capital social da Companhia é de R\$ 36.412 e está representado por 42.419 ações ordinárias, assim distribuído:

	31/12/2022 e 31/12/2021	Capital social	Quantidade de ações	% de participação
GS Inima Industrial S.A.	18.570	21.634	51%	
Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo - Sabesp	17.842	20.785	49%	
	<b>36.412</b>	<b>42.419</b>	<b>100%</b>	

	31/12/2020	Adições	31/12/2021
<b>Custo</b>			
Direito de uso de serviços públicos	1.546	-	1.546
Software	362	113	475
	<b>1.908</b>	<b>113</b>	<b>2.021</b>
<b>Amortização</b>			
Direito de uso de serviços públicos	(308)	(63)	(371)
Software	(339)	(50)	(389)
	<b>(647)</b>	<b>(113)</b>	<b>(760)</b>
<b>Saldo líquido</b>			
Direito de uso de serviços públicos	1.175	-	1.238
Software	86	-	23
	<b>1.261</b>	<b>1.261</b>	

	31/12/2021	Despesas operacionais (serviços)
	Contas a pagar	Mútuo a pagar
Sabesp (i)	163	22.906
GS Inima Industrial	-	-
GS Inima Brasil Ltda.	-	-
	<b>163</b>	<b>22.906</b>

(i) O saldo a pagar de R\$ 4.561 corresponde ao contrato de rateio assinado entre as partes. A Companhia compartilha com a SABESP a utilização dos serviços de vigilância, serviços de manutenção, consumo de água potável, imposto predial e territorial urbano (IPTU), energia elétrica e das instalações da ETE ABC. Esses custos são arcados pela SABESP que, ao final de cada mês, emite a nota de débito para a Companhia. O saldo de R\$ 12.953 (R\$ 22.906 em 31 de dezembro de 2021) corresponde a contratos de mútuos entre a Companhia e a SABESP. Esses mútuos são atualizados, mensalmente, pelo CDI acrescido de 1,22% ao ano. Em 31 de dezembro de 2022, o montante de R\$ 12.953 encontra-se registrado no curto prazo. Em 31 de dezembro de 2021, R\$ 8.521 estava registrado no curto prazo e R\$ 14.385 estava registrado no longo prazo. A movimentação dos mútuos está demonstrada abaixo:

	31/12/2022	31/12/2021
Saldo inicial	22.906	33.286
Juros incorridos no período	2.048	1.620
Amortização de principal	(4.303)	(4.584)
Amortização de juros e encargos	(7.698)	(7.416)
	<b>12.953</b>	<b>22.906</b>

Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia reconheceu o montante de R\$ 1.799 (R\$ 1.658 em 31 de dezembro de 2021), a título de remuneração de seus administradores, os quais não obtiveram nem concederem empréstimos à Companhia e não possuem benefícios indiretos significativos. A Companhia concede participação nos lucros e resultados (PLR) a seus colaboradores. O pagamento dessa participação está vinculado ao alcance de metas operacionais e objetivos específicos, estabelecidos e aprovados no início de cada exercício. O cálculo e a provisão contábil do PLR são feitos anualmente, no encerramento de cada exercício e o pagamento se dá nos meses subsequentes ao encerramento de cada exercício. Os valores apurados no fim do exercício são apropriados ao resultado, tendo como contrapartida as obrigações sociais. O saldo de PLR a pagar em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 847 (R\$ 775 em 31 de dezembro de 2021). Abaixo mencionamos os participantes e definição dos valores do PLR: **Participantes:** Os participantes nos resultados da Companhia são todos os colaboradores, diretores e gerentes contratados com vínculo empregatício, no período de abrangência do plano. Participam os empregados desligados que não foram demitidos por justa causa. No caso de demissão, a participação será proporcional ao tempo trabalhado. **Valores:** Os critérios para definição dos valores do PLR são: metas individuais, metas departamentais e metas corporativas. Para cada meta, cargo e função, são atribuídos pesos específicos.

	31/12/2022	31/12/2021
<b>12. Provisão para ações judiciais:</b>		
Contingências trabalhistas e previdenciárias	391	493
Contingências fiscais	5	-
	<b>396</b>	<b>493</b>

O cálculo da provisão para ações judiciais leva em consideração a avaliação dos consultores jurídicos, internos e externos, da Companhia. Todas as ações judiciais, sejam elas de natureza tributária, cível, administrativa, ambiental ou trabalhista, são provisionadas se a classificação da probabilidade de perda por parte da Companhia for provável. A Companhia é parte em outros processos que totalizam o montante de R\$ 514 (R\$ 654 em 31 de dezembro de 2021), com probabilidades de perdas definidas como possíveis, com base na posição de seus consultores jurídicos. Esses processos possuem as seguintes naturezas: **31/12/2022** 314 **31/12/2021** - 200 **654** **514** **654**

	31/12/2022	31/12/2021
A movimentação da provisão para ações judiciais está demonstrada abaixo:		
Saldo inicial	493	492
Complemento de provisão	883	46
Reversão de provisão por pagamentos	(980)	(45)
	<b>396</b>	<b>493</b>

Seus complementos de provisão estão incluídos juros e atualização monetária.

	Dividendos e JSCP		Despesas operacionais (serviços)	
	Contas a pagar	Mútuo a pagar	a pagar	financeiras
Sabesp (i)	4.561	12.953	3.549	2.048
GS Inima Industrial Ltda.	-	-	3.694	-
GS Inima Brasil Ltda.	1	-	-	-
GS Inima Industrial Triunfo S.A.	5	-	-	-
	<b>4.567</b>	<b>12.953</b>	<b>7.243</b>	<b>2.048</b>
				<b>(2.977)</b>

**Márcio da Silva José** - Diretor Presidente

**Fernando Gomes da Silva** - Diretor

**Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras**

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. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **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. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, control, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a

**13. Patrimônio líquido: 13.1. Capital social:** Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, o capital social da Companhia é de R\$ 36.412 e está representado por 42.419 ações ordinárias, assim distribuído:

	31/12/2022 e 31/12/2021	Capital social	Quantidade de ações	% de participação
GS Inima Industrial S.A.	18.570	21.634	51%	
Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo - Sabesp	17.842	20.785	49%	
	<b>36.412</b>	<b>42.419</b>	<b>100%</b>	

	31/12/2020	Adições	31/12/2021
<b>Custo</b>			
Direito de uso de serviços públicos	1.546	-	1.546
Software	362	113	475
	<b>1.908</b>	<b>113</b>	<b>2.021</b>
<b>Amortização</b>			
Direito de uso de serviços públicos	(308)	(63)	(371)
Software	(339)	(50)	(389)
	<b>(647)</b>	<b>(113)</b>	<b>(760)</b>
<b>Saldo líquido</b>			
Direito de uso de serviços públicos	1.175	-	1.238
Software	86	-	23
	<b>1.261</b>	<b>1.261</b>	

13.2. **Reserva legal:** A reserva legal é constituída em conformidade com a legislação societária e o estatuto social, na base de 5% do lucro líquido do exercício, até atingir 20% do capital social ou 30% do saldo do capital social acrescido das reservas. Em 31 de dezembro de 2022, foi constituído complemento de reserva legal no montante de R\$ 1.525 (R\$ 1.263 em 31 de dezembro de 2021). **13.3. Reserva de lucros retidos e lucros acumulados:** O saldo de lucros acumulados é alocado aos lucros retidos, sendo sua distribuição definida em Assembleia Geral Ordinária (AGO) e/ou extraordinária (AGE). Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia transferiu o saldo total da conta de lucros acumulados, no montante de R\$ 14.227 para a conta de lucros retidos (R\$ 15.006 em 31 de dezembro de 2021). Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, o total da reserva legal e dos lucros retidos atinge os montantes de R\$ 37.512 e R\$ 21.760, respectivamente, superando o capital social integralizado em R\$ 1.100 em 31 de dezembro de 2022. A Administração da Companhia avaliará ao longo do exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2023 se o excesso será integralizado ao capital social ou será utilizado na distribuição de dividendos e de juros sobre o capital próprio, estando em consonância com a Lei das Sociedades por Ações. A avaliação da Administração será levada aos acionistas através de deliberação em Assembleia. **13.4. Dividendos:** O estatuto social da Companhia prevê a distribuição de dividendos, atendendo ao percentual mínimo e obrigatório de 25% sobre o lucro líquido, conforme definido pela Lei das Sociedades por Ações. Em 7 de dezembro de 2021, através de reunião do conselho de administração, os acionistas da Companhia aprovaram a distribuição de dividendos mínimos obrigatórios no montante de R\$ 9.000. Essa distribuição foi ratificada, posteriormente, através de AGO, realizada em 30 de abril de 2022. Esses dividendos foram pagos durante o exercício de 2022. Em 14 de dezembro de 2022, os acionistas da Companhia aprovaram, em assembleia, a distribuição de dividendos intermediários no montante de R\$ 7.500. Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia registrou a distribuição de dividendos mínimos obrigatórios no montante de R\$ 7.243. Durante os anos de 2022 e de 2021, foram pagos, à título de dividendos, os respectivos montantes de R\$ 7.500 e R\$ 9.000.

	31/12/2022	31/12/2021
<b>14. Receita líquida:</b>		
Receita bruta	144.885	129.088
Água de reuso	144.885	129.088

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Deduções da receita:</b> PIS		
COFINS	(1.964)	(1.844)
ICMS	(9.043)	(8.495)
	<b>(25.894)</b>	<b>(23.006)</b>
	<b>(36.901)</b>	<b>(33.345)</b>
	<b>107.984</b>	<b>95.743</b>

	31/12/2022	31/12/2021
<b>15. Custos e despesas por natureza:</b>		
<b>Custo dos serviços prestados:</b> Serviços de terceiros		
Energia elétrica	(1.773)	(1.831)
Pessoal	(3.578)	(3.294)
Seguros	(6.236)	(5.561)
Aluguéis	(979)	(736)
Depreciação	(536)	(521)
Amortização	(11.895)	(12.348)
Materiais	(25)	(66)
Outros custos com operação	(5.212)	(4.343)
	(419)	(391)
	<b>(30.653)</b>	<b>(29.091)</b>
	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Receitas e despesas operacionais</b>		
<b>Despesas gerais e administrativas</b>		
Pessoal	(2.633)	(2.503)
Serviços de terceiros	(741)	(609)
Serviços do CSC (Centro de Serviços Compartilhados) (i)	(2.977)	(2.750)
Materiais	(122)	(82)
Publicidade e propaganda	(59)	(137)
Depreciação	(272)	(284)
Amortização	(82)	(47)
Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa	(66)	-
Provisão para ações judiciais	97	(1)
Aluguéis	(144)	(125)
Despesas com processos judiciais	(541)	(12)
Outras despesas operacionais	(807)	(