

A composição por vencimento dos recebíveis é como segue:

	2022	2021
A vencer	17.997	17.942
Ativo de 360 dias	26.106	26.106
Total	44.103	44.048

Os valores acima apresentados na movimentação e composição por vencimento dos recebíveis não contemplam as perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa de contas a receber e o ajuste a valor presente.

	2022	2021
7. Fornecedores e outras contas a pagar	3.929	3.268
Fornecedores diversos	72	331
Outras contas a pagar	4.001	3.599

8. Empréstimos e financiamentos: Esta nota explicativa fornece informações sobre os termos contratuais dos financiamentos com juros, que são mensurados pelo custo amortizado. **a) Termos e cronograma de amortização da dívida**

Juros médios a.a. (%)	Vencimento	2022	2021
TR	10,33	2035	142.117
Cédula de crédito	11,75	2023	114
Cédula de crédito	7,50	2023	1.023
Circulante			9.849
Não circulante			133.405
Total			143.254

As principais garantias do financiamento FCP-SAN é o penhor de cessão da Companhia, vinculação da receita da Companhia por meio da estrutura de contas especiais de garantias, penhor dos direitos creditórios e constituição de conta reserva equivalente a três prestações mensais vencidas (vide nota explicativa nº 5). Os índices financeiros são verificados com base nas datas base estipuladas nos contratos firmados pela Companhia e os respectivos agentes. A administração acompanha os cálculos destes índices periodicamente a fim de verificar indicios de não cumprimento dos termos contratuais. Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia cumpriu integralmente todas as cláusulas restritivas.

Os financiamentos possuem os seguintes vencimentos:

31 de dezembro de 2022	Valor contábil	12 meses	13 a 24 meses	25 a 36 meses	37 a 48 meses	49 a 60 meses	61 a 150 meses
Empréstimos e financiamentos	143.254	9.849	8.309	8.821	9.365	9.943	96.967
Total	143.254	9.849	8.309	8.821	9.365	9.943	96.967

31 de dezembro de 2021	Valor contábil	12 meses	13 a 24 meses	25 a 36 meses	37 a 48 meses	49 a 60 meses	61 a 162 meses
Empréstimos e financiamentos	149.637	9.545	8.834	8.175	8.679	9.214	105.190
Total	149.637	9.545	8.834	8.175	8.679	9.214	105.190

b) Conciliação da movimentação patrimonial com os fluxos de caixa decorrentes de atividades de financiamento

	Empréstimos e financiamentos	Arrendamentos	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2021	157.352	1.629	171.346
Variáveis dos fluxos de caixa de financiamento			
Amortização do principal	(11.786)	(266)	(12.052)
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	(11.786)	(266)	(12.052)
Outras variações			
Provisão de juros	13.422	144	13.566
Pagamento de juros	(9.351)	(144)	(9.495)
Total de outras variações	4.071	4.071	8.142
Saldo em 31 de dezembro de 2021	149.637	1.363	163.365
Variáveis dos fluxos de caixa de financiamento			
Amortização do principal	(8.615)	(325)	(8.940)
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	(8.615)	(325)	(8.940)
Outras variações			
Arrendamento	-	336	336
Provisão de arrendamento	(898)	(898)	(1.796)
Provisão de juros	14.941	98	15.039
Pagamento de juros	(12.709)	(98)	(12.807)
Total de outras variações	2.334	(560)	1.774
Saldo em 31 de dezembro de 2022	143.254	478	155.095

9. Obrigações fiscais

	(reapresentado)	(reapresentado)
Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS)	28.561	24.214
Programa Integrado Social (PIS)	6.201	5.243
Imposto de Renda sobre Juros sobre Capital Próprio	-	677
PIS / COFINS / CSL rejeito a recolher	91	62
Outros	216	127
Circulante	3.164	2.844
Não circulante	31.905	27.684
Total	35.069	30.329

13. Instrumentos financeiros - a) Classificação contábil: A tabela a seguir apresenta a classificação dos valores contábeis referentes a ativos e passivos financeiros.

Nota	Valor justo por meio do resultado		Ativo mensurado ao custo amortizado		Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Caixa e equivalentes de caixa	4	12.010	9.949	137	391	-
Depósitos bancários vinculados	5	5.716	5.152	-	-	-
Contas a receber e outros recebíveis	6	-	-	10.744	10.535	-
Ativo financeiro	6	-	-	341.949	293.596	-
Ativos financeiros	7	17.726	15.101	352.830	304.522	-
Fornecedores e outras contas a pagar	7	-	-	-	-	4.001
Empréstimos e financiamentos	8	-	-	-	-	143.254
Passivo de arrendamento	-	-	-	-	-	478
Passivos financeiros	-	-	-	-	147.731	154.599

b) Mensuração do valor justo: Os valores contábeis referentes aos instrumentos financeiros constantes no balanço patrimonial, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado, se aproximam substancialmente de seus correspondentes valores de mercado. Não ocorreram transferências entre níveis a serem consideradas em 31 de dezembro de 2022. O gerenciamento de riscos financeiros: A Companhia possui exposição aos seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros: • Risco de crédito: • Risco de liquidez: • Risco de mercado. i) Estrutura do gerenciamento de risco: A Administração é responsável pelo acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco da Companhia e os gestores de cada área se reportam regularmente à Administração sobre as suas atividades. As políticas de gerenciamento de risco da Companhia são estabelecidas para identificar e analisar os riscos aos quais a Companhia está exposta, para definir limites e controles de riscos apropriados e para monitorar riscos e aderência aos limites definidos. As políticas de gerenciamento de riscos e os sistemas são revisados regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nos atividades da Companhia. A Companhia, através de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento, busca desenvolver um ambiente de disciplina e controle no qual todos os funcionários tenham conhecimento de suas atribuições e obrigações. ii) Risco de crédito: Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas financeiras caso o cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber de clientes e de instrumentos financeiros da Companhia. O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito.

10. Provisão para perdas em causas judiciais: A avaliação da probabilidade de perda em ações, assim como a apuração dos montantes envolvidos, foi realizada considerando-se os pedidos dos reclamantes, a posição jurisprudencial acerca das matérias e a opinião dos consultores jurídicos da Companhia. A considera acerca dos riscos efetivos classificados como prováveis e desta forma, reconheceu uma provisão no valor de R\$30 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 256 em 31 de dezembro de 2021). As contingências passivas não registradas nas demonstrações financeiras são de natureza civil, avaliadas, com apoio de assessores jurídicos como sendo de risco possível, no montante de R\$11.143 em 31 de dezembro de 2022 (R\$10.229 em 31 de dezembro de 2021). Abaixo descrevemos o processo relevante avaliado como sendo de risco possível: Existe um processo estimado em R\$5.348. Trata-se de ação ordinária ajuizada pela Incorporadora Alamedas, a fim de requerer indenização por desapropriação indireta. O objeto da ação consiste em parte de um terreno cedido para a construção da ETA pelo estado, o qual pertencia à CARHP. Tal autarquia é parte em diversas reclamações trabalhistas e visando a quitação do passivo, o TRT promoveu um leilão do bem, que foi arrematado pela Incorporadora Alamedas. Em 2016, após receber uma notificação extrajudicial para desocupar o referido terreno, iniciaram as providências para a regularização e apresentou contestação. Após a intimação, a Incorporadora Alamedas poderá apresentar réplica. Após apresentação da réplica, houve nomeação de perito. Foi apresentado quesitos e assistente técnico e o processo aguarda perícia.

11. Patrimônio líquido - a) Capital social: O capital social da Companhia, subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2022 é de R\$44.721, representado por 44.720.746 ações ordinárias (idêntico em 31 de dezembro de 2021), pertencentes aos seguintes acionistas:

	2022	2021
Iguá Saneamento S.A.	100,0%	100,0%

b) Reservas de lucros

	2022	2021
Reserva legal	8.944	8.944
Reserva de Incentivos fiscais	12.011	8.596
Reserva especial de dividendos	53.548	35.956
Reserva de retenção de lucros	95.510	53.496
Total	170.013	106.992

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 incentivos fiscais: A Companhia possui uma redução de 75% do imposto de renda e adicionais não restituíveis calculados sobre o lucro da exploração das atividades do setor de infraestrutura em virtude da implantação de suas instalações na área de atuação da Superintendência do Desenvolvimento do Nordeste - SUDENER pelo prazo de 10 anos a contar de 2021, sendo reconhecida no resultado ao longo do período, confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática, desde que atendidas as condições do Pronunciamento Técnico CPC 07 (IAS 20) - Subvênções e Assistências Governamentais. Após atendido os requisitos o ganho é reconhecido no resultado e reclassificado entre as contas do patrimônio líquido de lucros acumulados para reserva de incentivos fiscais. 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. A Companhia possui algumas obrigações especiais a cumprir integrantes do contrato de financiamento firmado com o banco Caixa Econômica Federal - CEF, dentre estas obrigações, não poderá distribuir quaisquer recursos aos acionistas sob a forma de dividendos, juros sobre o capital próprio, pagamento de juros e/ou amortização de dívida subordinada e/ou redução de capital, participação nos resultados e honorários a qualquer título durante o período de amortização do contrato sem prévia anuência da CEF, estando autorizada desde já a efetuar a distribuição dos referidos recursos, uma vez que o índice de cobertura de serviço da dívida - ICSD foi atendido para os exercícios de 2022 e 2021. A Companhia atribuiu dividendos conforme abaixo:

	2022	2021
Juros sobre capital próprio atribuídos	7.382	7.382
Total	7.382	7.382

Tendo em vista a necessidade da Companhia de manter os recursos necessários para os investimentos a serem realizados no ano de 2023 e liquidação dos financiamentos de curto prazo, a administração entende que a distribuição de dividendos é incompatível com a situação financeira da Companhia. A Companhia não propôs os dividendos mínimos obrigatórios referentes ao lucro líquido do exercício e a parcela dos lucros não distribuída foi destinada a constituição de reserva especial de dividendos no valor de R\$21.000.

12. Gerenciamento de capital: A gestão de capital da Companhia é feita para equilibrar as fontes de recursos próprias e terceiras, balanceando o retorno para os acionistas e o risco para os acionistas e credores. A dívida da Companhia para a relação ajustada do capital ao final do exercício é apresentada a seguir:

	2022	2021
Total do passivo	244.306	232.438
(i) Caixa e equivalentes de caixa e depósitos bancários vinculados	(17.862)	(15.492)
(ii) Capital de terceiros líquido (A)	226.443	216.946
Total do patrimônio líquido (B)	140.231	98.217
Índice de alavancagem (A/B)	1,61	2,21

13. Instrumentos financeiros - a) Classificação contábil: A tabela a seguir apresenta a classificação dos valores contábeis referentes a ativos e passivos financeiros.

Nota	Valor justo por meio do resultado		Ativo mensurado ao custo amortizado		Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Caixa e equivalentes de caixa	4	12.010	9.949	137	391	-
Depósitos bancários vinculados	5	5.716	5.152	-	-	-
Contas a receber e outros recebíveis	6	-	-	10.744	10.535	-
Ativo financeiro	6	-	-	341.949	293.596	-
Ativos financeiros	7	17.726	15.101	352.830	304.522	-
Fornecedores e outras contas a pagar	7	-	-	-	-	4.001
Empréstimos e financiamentos	8	-	-	-	-	143.254
Passivo de arrendamento	-	-	-	-	-	478
Passivos financeiros	-	-	-	-	147.731	154.599

Contas a receber e outros recebíveis: A Companhia possui o fator mitigante do risco de crédito de cliente que é o contrato de Parceria Pública Privada com a CASAL, para o qual foi instituída conta vinculada entre o poder concedente e a Caixa Econômica Federal (CEF). Trata-se de uma conta arrecadadora onde todo o recebimento da Companhia é centralizado. Mensalmente, até o 5º dia útil a Companhia comunica à CEF, o valor da contraprestação pecuniária a ser recebida, na hipótese de controversa ao valor da contraprestação mediante primeira notificação, termo aditivo ou contrato de pagamento da contraprestação plena prevista para iniciar no 25º mês de vigência do contrato de concessão foi postergado para o 32º mês, sendo as diferenças de fluxo de caixa diluídas nas contraprestações futuras. A Companhia de Saneamento de Alagoas - CASAL não vinha realizando a liquidação da contraprestação plena e desta forma, o segundo termo aditivo firmado em 27 de março de 2017, determinou que as questões relativas aos valores a serem recebidos do 25º ao 42º mês do contrato estarão suspensas até a conclusão dos procedimentos arbitrais pertinentes a esta oposição de interesses, bem como determinou que a contraprestação pecuniária plena será devida a partir do 60º mês do contrato, com aumento na contraprestação a partir 63º mês do contrato relativo ao capex adicional. Eventuais diferenças de recebimento ocorridas entre o 43º e 59º mês em virtude do equilíbrio financeiro ocorrido, serão diluídas nas contraprestações futuras a partir do 60º mês. Caixa e equivalentes de caixa: O risco de crédito proveniente do caixa e equivalentes de caixa é atenuado pelo fato de a Companhia manter seus saldos com bancos e instituição financeira consideradas de primeira linha. Exposição a riscos de crédito: O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco do crédito na data das demonstrações financeiras foi:

Composição da Diretoria	
Diretora	Angela Cristina Lins da Silva

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Concessão IFRIC 12 - Contratos de Concessão, descritos na referida nota explicativa. Em 31 de março de 2023 emitimos relatório de auditoria sobre as demonstrações financeiras sem modificação, da Companhia, que ora está sendo reapresentadas. Nossa opinião continua sendo sem qualquer modificação, uma vez que as demonstrações financeiras e seus valores correspondentes ao período anterior foram ajustados de forma retrospectiva. Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do Auditor: A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da administração, cuja expectativa de recebimento é posterior à data deste relatório. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é de ler o Relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras: A administração 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 determina como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na ela-

Nota **2022** **2021**
(reapresentado) **(reapresentado)**

Caixa e equivalentes de caixa	4	12.147	10.340
Depósitos bancários vinculados	5	5.716	5.152
Contas a receber e outros recebíveis	6	10.744	10.535
Ativo financeiro	6	341.949	293.596
Circulante	7	37.549	32.039
Não circulante	7	303.007	267.564
Total	370.556	319.622	279.599

ii) Risco de liquidez: Risco de liquidez é o risco de a Companhia encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados.

A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros, incluindo pagamentos de juros estimados e excluindo o impacto dos acordos de compensação:

contábil	contratual	meses	meses	meses	meses	meses	meses
Empréstimos e financiamentos	143.254	229.200	20.981	19.587	19.357	19.112	18.852
Fornecedores	4.001	4.001	4.001	-	-	-	-
Total	147.255	233.201	24.982	19.587	19.357	19.112	18.852

Valor	Fluxo de caixa	12	13 a 24	25 a 36	37 a 48	49 a 60	61 a 162
Empréstimos e financiamentos	149.637	246.723	21.194	20.659	19.272	19.045	18.804
Fornecedores	3.599	3.599	-	-	-	-	-
Total	153.236	250.322	24.793	20.659	19.272	19.045	18.804

Não é esperado que os fluxos de caixa incluídos na análise de maturidade da Companhia possam ocorrer significativamente mais cedo, ou em valores diferentes. iv) Risco de mercado: Risco de mercado é o risco de alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de juros, irão afetar os ganhos da Companhia ou o valor de seus instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de 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. Exposição ao risco de taxa de juros: Na data das demonstrações financeiras, o perfil dos instrumentos financeiros remunerados por juros variáveis da Companhia era:

Nota	2022	2021
(reapresentado)	(reapresentado)	(reapresentado)
Ativos financeiros		
Caixa e equivalentes de caixa	4	12.010
Depósitos bancários vinculados	5	5.716
Recebíveis de contratos de concessão	6	341.949
Ativo financeiro	6	341.949
Total	143.140	149.387

Análise de sensibilidade de fluxo de caixa para instrumentos de taxa variável: Com base no saldo dos recebíveis de contratos de concessão, endividamento, no cronograma de desembolso e nas taxas de juros, a Companhia efetuou uma análise de sensibilidade de quanto teriam aumentado (reduzido) o patrimônio e o resultado do exercício de acordo com as premissas a seguir. O cenário 1 corresponde ao cenário considerado mais provável nas taxas de juros, na data das demonstrações financeiras. O cenário 2 corresponde a uma alteração de 25% nas taxas, e o cenário 3 corresponde a uma alteração de 50% nas taxas. Os efeitos em apreciação e depreciação nas taxas são apresentados conforme as tabelas a seguir:

Exposição em 2022	Provável		Cenário 1		Cenário 2		Cenário 3	
	Índice em 25%	Índice em 50%	Índice em 25%	Índice em 50%	Índice em 25%	Índice em 50%	Índice em 25%	Índice em 50%
Ativos financeiros								
Aplicações financeiras	12.010	CDI	12,39	1,488	15,49	1,860	18,59	2,233
Depósitos bancários vinculados	5.716	CDI	12,97	741	16,21	927	19,46	1.112
Recebíveis de contratos de concessão	44.103	IPCA	5,79	2,554	7,24	3.193	8,69	3.833
Ativo financeiro	341.949	IPCA	5,79	19.799	7,24	24.757	8,69	29.715
Total	403.778		24.582	30.737	36.893	43.841	48.827	55.882
Passivos financeiros								
FCP-SAN	(142.117)	TR	1,63	(2.317)	2,04	(2.899)	2,45	(3.482)
Cédula de crédito	(1.023)	IPCA	5,79	(74)	7,24	(74)	8,69	(89)
Total dos ativos e passivos financeiros líquidos	(143.140)		(2.376)	(2.970)	(3.571)	(4,34)	(4,34)	(4,34)
Impacto no resultado e no patrimônio líquido	260.638		22.206	27.764	33.322	36.648	39.347	41.116

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

Ativo	Passivo	Resultado				
2022	2021	2022	2021	2022	2021	
(reapresentado)	(reapresentado)	(reapresentado)	(reapresentado)	(reapresentado)	(reapresentado)	
Prejuízo fiscal do imposto de renda e base negativa da contribuição social (A)	1.042	1.663	-	(621)	1.663	
Perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa	8.876	8.875	-	-	-	
Ajuste a valor presente	2.466	2.518	-	-	-	
Benefícios temporários	271	253	-	-	-	
Contas a receber - contratos de concessão	-	-	69.002	50.128	(18.874)	(4.855)
Passivos financeiros	(142.117)	TR	1,63	(2.317)	2,04	(2.899)
Cédula de crédito	(1.023)	IPCA	5,79	(74)	7,24	(74)
Total	(143.140)		(2.376)	(2.970)	(3.571)	(4,34)

15. Custos e despesas

	2022	2021
Resultado do exercício antes dos impostos	61.920	16.247
Alíquota efetiva	34,3%	34,3%
Despesa com imposto à alíquota normal	(21.053)	(5.524)
Ajuste do imposto de renda e contribuição social	(62)	(71)
Despesas não dedutíveis	983	983
Despesa governamental	3.075	3.075
Imposto corrente	(378)	(607)
Imposto diferido	(19.528)	(3.127)
Alíquota efetiva	32%	16%

16. Custos operacional líquida

	2022	2021
Resultado líquido	(reapresentado)	(reapresentado)
Serviços	28.591	27.794
Ativo financeiro	88.945	44.301
Construção	1.639	1.535
Impostos sobre os serviços prestados	(11.	