

Certificado por IBICT- Centro Brasileiro do ISSN de nº 2675-6676



continuação

do existentes, para questões trabalhistas, tributárias e cíveis em discussão nas instâncias administrativas e judiciais, com base nas opiniões dos seus consultores jurídicos, para os casos em que a perda é considerada provável. As declarações de rendimentos da Companhia estão sujeitas à revisão e aceitação final pelas autoridades fiscais, por período prescricional de cinco anos. Outros encargos tributários e previdenciários, referentes a períodos variáveis, também estão sujeitos a exame e aprovação final pelas autoridades fiscais. Os valores provisionados no consolidado referem-se às controladas GWA e GWS, as quais foram acionadas pela reivindicação de três ex-colaboradores em três processos independentes que exigem o recebimento de horas extras e adicional de insalubridade. A Companhia, junto aos seus advogados, analisou os processos e concluiu que há chance provável de perda. Os julgamentos ainda não foram totalmente concluídos. Provisão de perda possível: A Sociedade não possui outras ações de natureza trabalhistas, tributárias ou cível envolvendo risco de perda classificado como possível, com base na avaliação de seus assessores legais em 31 de dezembro de 2022. 15. <b>Patrimônio Líquido:</b> 15.1. <b>Capital social:</b> O capital Social em 31 de dezembro de 2022 e 2021 é de R\$ 84.207 (oitenta e quatro milhões e duzentos e sete mil reais), o capital está dividido em 733.852 (setecentos e trinta e três mil e oitocentos e cinquenta e duas) ações ordinárias nominativas e sem valor nominal. 15.2. <b>Reserva de lucros:</b> São formadas com o saldo remanescente do lucro líquido do exercício, após as deduções legais e estatutárias. <b>a) Reserva legal:</b> A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar capital. A Companhia constituiu reserva legal no montante de R\$1.708 (um milhão e setecentos e oito mil), passando a reserva legal de R\$6.463 (seis milhões e quatrocentos e sessenta e três mil) em 31 de dezembro de 2021 para R\$ 8.171 (oito milhões e cento e setenta e um mil) em 31 de dezembro de 2022. <b>b) Reserva de retenção de lucros:</b> Conforme previsto no art. 199 da Lei nº 6.404/76 das Sociedades por Ações, o saldo das reservas de lucros, exceto as reservas para contingências e de lucros a realizar, não poderá ultrapassar o capital social; atingindo esse limite, a Assembleia deliberará sobre a aplicação do excesso no aumento do capital social ou na distribuição de dividendos. <b>c) Dividendos:</b> Os dividendos serão calculados de acordo com estatuto social que assegura aos acionistas dividendos de, no mínimo, 25%, calculados sobre o lucro líquido do exercício após a constituição da reserva legal e compensação de prejuízos. Durante o exercício de 2022, a Companhia destinou o montante de R\$ 17.170 (dezesete milhões e cento e setenta mil) para dividendos da seguinte forma: i. Dividendos obrigatórios no total de R\$8.114 (oito milhões e cento e quatorze mil); ii. Dividendos intermediários no valor de R\$1.886 (um milhão e oitocentos e oitenta e seis mil); e iii. Dividendos de lucros acumulados no total de R\$ 7.170 (sete milhões e cento e setenta mil). Adicionalmente, a Companhia realizou distribuição desproporcional aos cotistas minoritários das controladas no total de R\$ 3.178 (três milhões e cento e setenta e oito mil).									
<b>16. Receita Líquida de Vendas:</b>									
				<b>Consolidado</b>					
		<b>2022</b>	<b>2021</b>						
				<b>(Não auditado)</b>					
Receita de serviços prestados		96.683	66.234						
Receita de serviços de outros serviços		(3.536)	(2.257)						
(-) Descostos concedidos		-	(221)						
Total		93.147	63.756						
<b>17. Custos dos Serviços Prestados:</b>									
				<b>Consolidado</b>					
		<b>2022</b>	<b>2021</b>						
				<b>(Não auditado)</b>					
Mão de obra direta		(13.769)	(11.209)						
Depreciação e Amortização		(10.054)	(10.107)						
Materiais e Serviços para a operação		(6.688)	(5.527)						
Insumo e Produtos químicos		(3.905)	(2.198)						
Outros custos		(2.295)	(1.578)						
Total		(36.711)	(30.619)						
<b>18. Despesas por Natureza:</b>									
		<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>					
		<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>				
				<b>(Não auditado)</b>					
Depreciação e amortização		(17)	(28)	(2.354)	(2.260)				
Pessoal		-	(34)	(4.747)	(4.106)				
Serviços prestados por terceiros		(366)	(361)	(1.349)	(1.302)				
Comerciais		(151)	-	(1.831)	(1.457)				
Honorários advocatícios		(214)	(67)	(214)	(67)				
Taxes e contribuições		(36)	(52)	(414)	(313)				

Aos Diretores, Administradores e Acionistas da **General Water S.A. - Opnião:** Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da General Water S.A ("Empresa"), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, 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 individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada da General Water S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados 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. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Sociedade e a suas controladas, 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 - CFC, 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. **Outros Assuntos:** *Saldos comparativos de 31 de dezembro de 2021:* As demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins de comparação, não foram auditadas por nós nem por outros auditores independentes. **Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas 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 indivi-

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis Individuais e Consolidadas					
	Controladora		Consolidado		
	2022	2021	2022	2021	
	(Não auditado)		(Não auditado)		
Energia elétrica, Água, Telefone e Internet	-	(1)	(318)	-	(350)
Outros	(284)	(108)	(2.055)	(1.061)	(1.061)
Total	(1.068)	(651)	(13.282)	(10.916)	(10.916)
Comercial	(151)	-	(1.831)	(1.457)	(1.457)
Gerais e administrativas	(917)	(617)	(6.704)	(5.353)	(5.353)
Com pessoal	-	(94)	(4.747)	(4.106)	(4.106)
Total	(1.068)	(651)	(13.282)	(10.916)	(10.916)
<b>19. Outras Receitas/(Despesas) Operacionais:</b>					
	Controladora		Consolidado		
	2022	2021	2022	2021	
	(Não auditado)		(Não auditado)		
Outras receitas operacionais	-	-	371	-	468
Venda de imobilizado	27	-	-	-	2
Indenização por rescisão de contrato (i)	-	-	5.895	-	-
Total	27	-	6.266	-	470
Outras despesas operacionais	-	-	-	-	-
Baixa de imobilizado (i)	-	(149)	(5.693)	-	(404)
Perdas e prejuízos	-	143	242	-	(282)
Outros (outras despesas)	-	-	-	-	(88)
Total	-	(6)	(5.451)	(774)	(88)
Total	27	(6)	815	(304)	(304)
(i) Ao decorrer do exercício de 2021 um cliente com contrato relevante junto a controlada GWBR comunicou a descontinuidade de suas atividades industriais no Brasil, situação que resultou em rescisão contratual antecipada ocorrida no mês de janeiro de 2022 e a baixa de imobilizado referente ao contrato.					
<b>20. Resultado Financeiro Líquido:</b>					
	Controladora		Consolidado		
	2022	2021	2022	2021	
	(Não auditado)		(Não auditado)		
Aplicação financeira	519	164	3.354	-	1.181
Multas e juros	-	-	95	-	33
Variação Cambial	-	-	-	-	8
Descostos obtidos	-	-	2	-	14
Total de receitas financeiras	519	164	3.451	-	1.240
Tarifas bancárias	(2)	(4)	(23)	-	(29)
Juros	(143)	(326)	(722)	-	(932)
IOF	-	-	(23)	-	(5)
Total de despesas financeiras	(143)	(330)	(768)	-	(968)
Resultado financeiro líquido	376	(166)	2.683	-	274
<b>21. Tributos sobre Lucro:</b>					
	Controladora		Consolidado		
	2022	2021	2022	2021	
	(Não auditado)		(Não auditado)		
Imposto de renda e contribuição social corrente	-	-	-	-	-
Recebimento de clientes	-	-	94.749	-	74.400
Lucro Presumido (32%)	-	-	30.320	-	23.808
Receita financeira	530	164	3.024	-	1.240
Outros resultados	27	(39)	324	-	(228)
Lucro tributável	557	125	33.668	-	24.820
IRPJ (25%)	(118)	(31)	(8.313)	-	(6.205)
CSLL (9%)	(50)	(11)	(3.036)	-	(2.234)
IRPJ e CSLL (Correntes)	(168)	(42)	(11.349)	-	(8.439)
Imposto de renda e contribuição social diferido	-	-	-	-	-
Diferença entre faturamento e recebimento	-	-	2.054	-	(6.080)
Lucro Presumido (32%)	-	-	657	-	(3.030)
Receita financeira - diferença caixa x competência	(11)	-	447	-	-
Lucro tributável	(11)	-	1.104	-	(3.030)
IRPJ (25%)	3	-	(277)	-	757
CSLL (9%)	1	-	(92)	-	273
IRPJ e CSLL (Diferidos)	4	-	(376)	-	1.030

**Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas**  
duais e consolidadas livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Empresa continuar operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela Administração da Sociedade e de suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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, possuem influência, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Como parte de uma 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 individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria 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, conluio, falsificação,

**22. Instrumentos Financeiros: a) Considerações gerais:** As transações financeiras existentes envolvem ativos e passivos usuais e pertencentes à sua atividade e condições. Essas transações são avaliadas no balanço pelo seu valor justo, acrescidas das respectivas apropriações de receitas e despesas que, tendo em vista a natureza das transações e os seus períodos de vencimento, se aproximam dos valores de mercado. Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações contábeis da Companhia, conforme quadros a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	NE	2022	2021	2021
		(Não auditado)		(Não auditado)
usto amortizado				
ivos financeiros				
aixa e equivalentes de caixa	4	220	1.802	8.727
2021	4	2.337	-	14.872
2022	5	-	-	13.033
ontas a receber				
2021		2.557	1.802	36.632
2022				42.438
usto amortizado				
assivo financeiro				
oncedores	8	184	47	2.539
rendimento mercantil	9	-	5.400	5.485
2021	10	-	4.894	4.894
2022		184	4.941	7.939
2021				1.913