DocuSign Envelope ID: 1F8FEB20-106A-4357-9767-F0DF634FAE9A

ÁGUAS DO MIRANTE S.A.

CNPJ: 15.384.637/0001-04

continuação

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 *(Em milhares de Reais)*

Balanço patrimonial	31 de dezembro de 2020			1º de janeiro de 2020		
(Em milhares de Reais)	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Ativo						
Total do ativo circulante	**73.483**	**–**	**73.483**	**35.627**	**–**	**35.627**
Total do realizável a longo prazo	**24.835**	**–**	**24.835**	**42.053**	**–**	**42.053**
Intangível (a)	253.436	(17.809)	235.627	247.493	(18.624)	228.869
Demais saldos	7.189	–	7.189	14.195	–	14.195
Total do ativo não circulante	**285.460**	**(17.809)**	**267.651**	**303.741**	**(18.624)**	**285.117**
Total do ativo	**358.943**	**(17.809)**	**341.134**	**339.368**	**(18.624)**	**320.744**
Passivo						
Dividendos a pagar	3.250	(2.291)	959	–	–	–
Demais saldos	17.128	–	17.128	20.439	–	20.439
Passivo circulante	**20.378**	**(2.291)**	**18.087**	**20.439**	**–**	**20.439**
Provisão para demandas judiciais (b)	10	1.793	1.803	10	1.082	1.092
Demais saldos	279.391	–	279.391	273.682	–	273.682
Total do passivo não circulante	**279.401**	**1.793**	**281.194**	**273.692**	**1.082**	**274.774**
Patrimônio líquido						
Reserva de lucros (Prejuízos) acumulados	10.268	(17.311)	(7.043)	(3.659)	(19.706)	(23.365)
Demais saldos	48.896	–	48.896	48.896	–	48.896
Total do patrimônio líquido	**59.164**	**(17.311)**	**41.853**	**45.237**	**(19.706)**	**25.531**
Total do passivo e patrimônio líquido	**358.943**	**(17.809)**	**341.134**	**339.368**	**(18.624)**	**320.744**

Demonstração do resultado	31 de dezembro de 2020		
(Em milhares de Reais)	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Receita operacional líquida	94.941	–	94.941
Custos dos serviços prestados (a)	(44.702)	816	(43.886)
Lucro bruto	**50.239**	**816**	**51.055**
Despesas administrativas e gerais (b)	(13.300)	(699)	(13.999)
Outras despesas operacionais	(903)	–	(903)
Resultado antes do resultado financeiro e impostos	**36.036**	**117**	**36.153**
Receitas financeiras	5.131	–	5.131
Despesas financeiras (b)	(21.309)	(13)	(21.322)
Resultado financeiro	**(16.178)**	**(13)**	**(16.191)**
Resultado antes dos impostos	**19.858**	**104**	**19.962**
Imposto de renda e contribuição social (b)	(2.512)	–	(2.512)
Lucro líquido do exercício	**17.346**	**104**	**17.450**

Demonstração do fluxo de caixa	31 de dezembro de 2020		
(Em milhares de Reais)	Anteriormente apresentado	Ajustes	Reapresentado
Lucro antes dos impostos	19.858	104	19.962
Amortização e depreciação (a)	14.146	(815)	13.331
Provisão para demandas judiciais (b)	37	698	735
Atualização monetária das demandas judiciais (b)	–	13	13
Demais saldos	7.632	–	7.632
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais	41.673	–	41.673
Fluxo de caixa líquido usado nas atividades de investimento	(45.353)	–	(45.353)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	3.637	–	3.637
Redução líquida em caixa e equivalentes de caixa	**(43)**	**–**	**(43)**
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	73	–	73
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro	30	–	30
Redução líquida em caixa e equivalentes de caixa	**(43)**	**–**	**(43)**

a) Correspondente à baixa de ativos intangíveis indevidamente capitalizados anteriormente, assim como a reversão de suas respectivas amortizações.
b) Efeitos tributários, incluindo despesas financeiras, relacionados às baixas mencionadas no parágrafo anterior.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	2021	2020
Caixa	5	5
Bancos conta movimento	146	25
	151	30

6. Aplicações financeiras

Modalidade	2021	2020
Conta Poupança PJ	15.503	15.178
Fundo de Investimento Safira	35.349	42.043
Fundo de Investimento CEF Top	33.187	2.450
Certificados de Depósitos Bancários - CDB	16.220	24.550
	100.259	84.221
Circulante	76.402	59.560
Não Circulante	23.857	24.661

A rentabilidade média atrelada ao CDI dos Certificados de Depósitos Bancários - CDB e dos fundos de investimento é em média 97,14% do CDI em 31 de dezembro de 2021 (89,23% do CDI em 31 de dezembro de 2020).
As cotas adquiridas do fundo de investimento, correspondem a aplicações em outros fundos de investimento multimercado de crédito privado, não exclusivo. O fundo é registrado junto à CVM.
O montante apresentado no ativo não circulante, é mantido para cumprimento de obrigações da companhia, relacionadas a financiamentos, os quais possuem cláusulas contratuais determinando que a companhia mantenha em conta reserva, durante toda a vigência do contrato, saldo que corresponda o equivalente a, pelo menos, 3 contraprestações mensais.
A exposição da Companhia a riscos de taxas de juros e uma análise de sensibilidade para ativos financeiros são divulgadas na nota explicativa n° 21 - Instrumentos financeiros.

7. Contas a receber de clientes

	2021	2020
Faturamento de serviço de esgoto	13.854	10.313
(–) Perda esperada para crédito de liquidação duvidosa	(2.881)	(2.881)
	10.973	7.432

O vencimento das contas a receber dos serviços de esgoto em 31 de dezembro de 2021 e 2020 está assim representado:

Classe de consumidor	Saldo a vencer	Saldos vencidos	Total em 2021
SEMAE	10.973	2.881	13.854
Classe de consumidor	**Saldo a vencer**	**Saldos vencidos**	**Total em 2020**
SEMAE	7.432	2.881	10.313

O valor de perda esperada para crédito de liquidação duvidosa no valor de R$ 2.881, constituída no exercício de 2015 se refere à volume de esgoto tratado de órgãos públicos na Cidade de Piracicaba-SP. A Companhia tem adotado medidas administrativas e comerciais junto ao SEMAE com intuito de receber esses valores.

8. 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 2021, as respectivas remunerações totalizaram um montante de R$ 2.310 (R$ 1.273 em 31 de dezembro de 2020).
Controladora
A controladora final da Companhia é a Arcos Saneamento e Participações Ltda. e a controladora direta é a Aegea Saneamento e Participações S.A. que detêm 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 2021 e 2020, bem como as transações que influenciaram os resultados dos exercícios findos naquelas datas, relativas às operações com partes relacionadas, decorrem de transações com acionistas e companhias a eles relacionadas, companhias do mesmo grupo econômico.

As operações efetuadas durante os exercícios são demonstradas no quadro a seguir:	2021	2020
Ativo circulante		
Outros créditos partes relacionadas		
Aegea Saneamento e Participações S.A. (d)	–	6
	–	6
Ativo não circulante		
Aquisições de ativo de contrato da concessão no exercício		
AESAN Engenharia e Participações Ltda. (c)	82	99
	82	105
Passivo circulante		
Fornecedores partes relacionadas (nota explicativa nº 11)		
Aegea Saneamento e Participações S.A. (a)	411	500
AESAN Engenharia e Participações Ltda. (c)	3	5
Águas de Holambra Saneamento SPE Ltda. (d)	–	7
Águas de Matão S.A. (d)	–	25
GSS - Gestão de Sistemas de Saneamento Ltda. (b)	44	41
LVE - Locadora de Veículos e Equipamentos Ltda. (b)	105	126
	563	704
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar - Reapresentado		
Aegea Saneamento e Participações S.A.	859	959
	859	959
Passivo não circulante		
Contas correntes a pagar para partes relacionadas		
Aegea Saneamento e Participações S.A. (e)	–	27.094
Debêntures Privadas (nota explicativa nº 12)		
Aegea Saneamento e Participações S.A.	27.134	–
	28.556	28.757
Resultado do exercício		
Custos dos serviços prestados		
GSS - Gestão de Sistemas de Saneamento Ltda. (b)	(520)	(485)
LVE - Locadora de Veículos e Equipamentos Ltda. (b)	(757)	(690)
	(1.277)	(1.175)
Despesas de vendas administrativas e gerais		
Aegea Saneamento e Participações S.A. (a)	(5.059)	(6.536)
LVE - Locadora de Veículos e Equipamentos Ltda. (b)	(135)	(267)
	(5.194)	(6.803)
	(6.471)	(7.978)

(a) Refere-se à serviços administrativos prestados pelo centro de serviços compartilhados ("CAA" - Centro Administrativo AEGEA) situado na cidade de Santa Bárbara d´Oeste, no Estado de São Paulo. Os serviços em questão se resumem a: contabilidade, tributário, financeiro, recursos humanos, administração de pessoal, centro de segurança da receita, tecnologia da informação e serviços administrativos.
(b) Refere-se a 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 ampliação de rede de distribuição de água e rede de tratamento de esgoto.
(d) Refere-se a 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 monetária.

9. Ativo de contrato da concessão	2021	2020
Ativo de contrato da concessão	2.664	6.400

	2020	2021		
	Custo	Adições	Transferências	Custo
Ativo de contrato da concessão	6.400	12.721	(16.457)	2.664
	2019	**2020**		
	Custo	**Adições**	**Transferências**	**Custo**
Ativo de contrato da concessão	14.195	13.526	(21.321)	6.400

(i) Os juros sobre financiamentos e debêntures são capitalizados nos ativos qualificáveis, sendo que no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram capitalizados R$ 184 a uma taxa média de 8,03% a.a. (R$ 854 e 8,76% a.a. em 31 de dezembro de 2020).

10. Intangível

Os valores registrados a título de intangível referem-se à concessão para exploração da infraestrutura e apresenta as seguintes composições:
a) Composição dos saldos

			2021			2020 (Reapresentado)
Ativo	Vida útil (em anos)	Taxa média anual	Custo	(–) Amortização	Líquido	Líquido
Direito de exploração da infraestrutura						
Instalações técnicas de saneamento	de 03 a 28	6,7%	105.522	(25.656)	79.866	78.040
Edificações de estações de tratamento	de 03 a 30	4,0%	184.290	(47.858)	136.432	140.374
Máquinas e equipamentos	de 03 a 38	8,2%	25.524	(9.296)	16.228	16.197
Outros componentes	de 10 a 15	10,0%	1.045	(58)	987	1.004
			316.381	(82.868)	233.513	235.615
Software						
Licença de uso de *Software*	10	10,0%	240	(231)	9	12
			240	(231)	9	12
			316.621	(83.099)	233.522	235.627

			2020 (Reapresentado)			2019 (Reapresentado)
Ativo	Vida útil (em anos)	Taxa média anual	Custo	(–) Amortização	Líquido	Líquido
Direito de exploração da infraestrutura						
Instalações técnicas de saneamento	de 03 a 28	7,1%	95.430	(17.390)	78.040	26.504
Edificações de estações de tratamento	de 03 a 30	3,9%	180.405	(40.031)	140.374	199.348
Máquinas e equipamentos	de 03 a 38	8,1%	23.108	(6.911)	16.197	1.663
Outros componentes	de 10 a 15	9,4%	1.054	(50)	1.004	1.340
			299.997	(64.382)	235.615	228.855
Software						
Licença de uso de *Software*	10	10,0%	240	(228)	12	14
			240	(228)	12	14
			300.237	(64.610)	235.627	228.869

b) Movimentação do custo

	2020 (Reapresentado)	2021			
Ativo	Custo	Adições	Baixa	Transferências	Custo
Direito de exploração da infraestrutura					
Instalações técnicas de saneamento	95.430	10.858	–	(766)	105.522
Edificações de estações de tratamento	180.405	4.034	(65)	(84)	184.290
Máquinas e equipamentos	23.108	1.566	–	850	25.524
Outros componentes	1.054	–	(9)	–	1.045
	299.997	16.458	(74)	–	316.381
Software					
Licença de uso de *Software*	240	–	–	–	240
	240	–	–	–	240
	300.237	16.458	(74)	–	316.621

	2019 (Reapresentado)	2020 (Reapresentado)			
Ativo	Custo	Adições	Baixa *(I)*	Transferências	Custo
Direito de exploração da infraestrutura					
Instalações técnicas de saneamento	32.461	14.445	–	48.524	95.430
Edificações de estações de tratamento	244.116	5.612	(1.091)	(68.232)	180.405
Máquinas e equipamentos	2.201	1.264	–	19.643	23.108
Outros componentes	2.210	–	–	(1.156)	1.054
	280.988	21.321	(1.091)	(1.221)	299.997
Software					
Licença de uso de *Software*	203	–	–	37	240
	203	–	–	37	240
	281.191	21.321	(1.091)	(1.184)	300.237

c) Movimentação da amortização

	2020 (Reapresentado)	2021			
Ativo	Amortização acumulada	Adições	Baixas	Transferências	Amortização acumulada
Direito de exploração da infraestrutura					
Instalações técnicas de saneamento	(17.390)	(8.319)	–	53	(25.656)
Edificações de estações de tratamento	(40.031)	(7.846)	16	3	(47.858)
Máquinas e equipamentos	(6.911)	(2.329)	–	(56)	(9.296)
Outros componentes	(50)	(9)	1	–	(58)
	(64.382)	(18.503)	17	–	(82.868)
Software					
Licença de uso de *Software*	(228)	(3)	–	–	(231)
	(228)	(3)	–	–	(231)
	(64.610)	(18.506)	17	–	(83.099)

	2019 (Reapresentado)	2020 (Reapresentado)			
Ativo	Amortização acumulada	Adições	Baixas *(I)*	Transferências	Amortização acumulada
Direito de exploração da infraestrutura					
Instalações técnicas de saneamento	(5.957)	(2.676)	–	(8.757)	(17.390)
Edificações de estações de tratamento	(44.768)	(10.123)	194	14.666	(40.031)
Máquinas e equipamentos	(538)	(379)	–	(5.994)	(6.911)
Outros componentes	(870)	(42)	–	862	(50)
	(52.133)	(13.220)	194	777	(64.382)
Software					
Licença de uso de *Software*	(189)	(2)	–	(37)	(228)
	(189)	(2)	–	(37)	(228)
	(52.322)	(13.222)	194	740	(64.610)

(i) Baixa de ativo descontinuado no valor de R$ 897, líquido de amortização no valor de R$ 194, reconhecido em outras despesas operacionais.
A Companhia não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de testar os bens com vida útil definida em 31 de dezembro de 2021.

11. Fornecedores e empreiteiros

	2021	2020
Fornecedores de materiais e serviços	3.600	3.273
Fornecedores partes relacionadas (nota explicativa nº 8)	563	704
	4.163	3.977
Circulante	3.735	3.977
Não circulante	428	–

12. Financiamentos e debêntures

Modalidade	Encargos	Vencimento final dos contratos	Valor contratado	Valor captado	2021	2020
Projeto CEF	TR + 8,5% a.a.	Fevereiro/2039	195.568	195.568	236.064	243.552
Finame	Prefixado 6% a.a.	Novembro/2024	174	174	–	72
Finisa	Prefixado 3,5% a.a.	Dezembro/2023	4.912	4.912	1.306	1.938
Debêntures	CDI + 9,15% a.a.	Dezembro/2026	65.000	27.134	27.134	–
					264.504	245.562
Circulante					9.175	8.724
Não circulante					255.329	236.838

Cronograma de amortização da dívida
As parcelas classificadas no passivo não circulante no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 têm o seguinte cronograma de vencimento:

Cronograma de amortização da dívida - financiamentos	2021
2023	9.475
2024	9.353
2025	9.930
2026	10.543
2027	11.193
2028 em diante	183.220
	233.714
Cronograma de amortização da dívida - debêntures	**2021**
2026	27.134
	27.134
Custo de captação (longo prazo)	(5.519)
Total	255.329

Movimentação das dívidas	2021	2020
Saldo inicial	245.562	250.153
Captações	27.100	3.036
(–) Pagamentos do principal	(8.534)	(7.979)
(–) Pagamentos de juros	(20.939)	(21.511)
Provisão de juros (nota explicativa nº 19)	20.770	20.649
Juros capitalizados no ativo de contrato da concessão	184	854
(–) Custo de captação do exercício	–	(2)
Amortização do custo de captação do exercício	361	362
Saldo final	264.504	245.562

O saldo do custo de captação em 31 de dezembro de 2021 totaliza o montante de R$ 5.880 (R$ 6.241 em 31 de dezembro de 2020).
Em fevereiro de 2015 a Companhia celebrou contrato de financiamento de longo prazo (prazo total de 240 meses) junto à CEF e repasse via Banco BTG Pactual S.A. ("BTG"), no montante total de R$ 195.568 para fazer frente ao seu programa de investimentos. Do valor total, R$ 195.568 já foram desembolsados. Tal financiamento é destinado ao programa de investimentos necessários para o cumprimento das obrigações decorrentes de contrato de concessão. A Companhia concedeu garantias relacionadas a tal operação, dentre elas as mais importantes são: (i) alienação fiduciária das ações da Companhia detidas pela Aegea Saneamento e Participações S.A. ("Aegea"); (ii) vinculação da receita e cessão fiduciária dos direitos emergentes da concessão; (iii) notas promissórias no valor do contrato; e (iv) garantia fidejussória assumida pela Aegea.
Em dezembro de 2021, mediante a 3ª emissão, a companhia emitiu 65.000 debêntures simples, não conversíveis em ações, da forma nominativa e escritural, em série única, da espécie quirografária, com valor nominal total de R$ 65.000, as quais serão pagas em uma única parcela no seu vencimento em dezembro de 2026.
A Companhia mantém em seus financiamentos e debêntures, garantias, restrições e *covenants* usuais de mercado. Todas as cláusulas restritivas, quantitativas e qualitativas, referentes aos financiamentos e debêntures estão sendo cumpridas integralmente em 31 de dezembro de 2021.

13. Obrigações trabalhistas e sociais	2021	2020
Salários e ordenados	13	19
Participação nos lucros	1.695	1.273
Provisão de férias	537	561
Encargos sociais	598	570
	2.843	2.423

14. Obrigações fiscais

	2021	2020
PIS/COFINS a recolher	405	1.377
Impostos retidos de fornecedores a recolher	65	66
Outros	4	2
	474	1.445

15. Depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões de aspectos cíveis, trabalhistas e tributários e atualmente está se defendendo judicialmente de todos os autos de infração, processos administrativos, notificações e reclamações trabalhistas em que está envolvida.
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 com as ações em curso, assim como, vem mantendo seus compromissos de depositar recursos judicialmente, quando requerido nos andamentos processuais, apresentando as seguintes posições:

	Depósitos judiciais		Demandas judiciais	
Natureza	2021	2020	2021	2020 (Reapresentado)
Cíveis	16	–	–	–
Trabalhistas	42	42	10	10
Tributárias	82	82	1.831	1.793
	140	124	1.841	1.803

Movimentação da provisão para demandas judiciais

		Resultado				
Natureza	2020 (Reapresentado)	Adições	Reversões	Pagamentos	Atualização monetária	2021
Cíveis	–	28	(2)	(26)	–	–
Trabalhistas	10	–	–	–	–	10
Tributárias	1.793	–	–	–	38	1.831
	1.803	28	(2)	(26)	38	1.841

		Resultado				
Natureza	2019 (Reapresentado)	Adições	Reversões	Pagamentos	Atualização monetária	2020 (Reapresentado)
Cíveis	–	70	(33)	(37)	–	–
Trabalhistas	10	–	–	–	–	10
Tributárias	1.082	698	–	–	13	1.793
	1.092	768	(33)	(37)	13	1.803

Demandas judiciais possíveis
As demandas judiciais passivas não reconhecidas referentes a processos avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco de perda possível, são de aspectos cíveis e trabalhistas, que correspondem principalmente a ações envolvendo pleitos de clientes com pedidos de refaturamento de contas, danos morais e danos materiais e à cobrança de horas extras, descanso semanal remunerado e adicional noturno, respectivamente. Em 31 de dezembro de 2021, somavam o montante de R$ 210 (R$ 270 em 31 de dezembro de 2020), não existindo processo de valor individual significativo, portanto, nenhuma provisão foi constituída para cobrir eventuais perdas com esses processos tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização.
Depósitos judiciais
A Companhia possui depósitos judiciais que totalizam o montante de R$ 140 (R$ 124 em 31 de dezembro de 2020). O principal depósito é do processo 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 2021 é R$ 82 (R$ 82 em 31 de dezembro de 2020).

16. Patrimônio líquido

a) Capital social
Em 31 de dezembro de 2021 o capital social integralizado é de R$ 48.896 e está representado por 98.896.608 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, os acionistas e os respectivos percentuais de participação estão assim apresentados:

Aegea Saneamento e Participações S.A.	99,99%
GSS - Gestão de Sistemas de Saneamento Ltda.	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) Dividendos e juros sobre capital próprio
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. Os requerimentos relativos aos dividendos mínimos obrigatórios referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 foram atendidos conforme o quadro abaixo:

	2021
Lucro líquido do exercício	20.308
Compensação de prejuízos acumulados	(7.043)
Lucro líquido após compensação de prejuízos	13.265
(–) Constituição de reserva legal	(663)
Lucro líquido ajustado	12.602
Dividendo mínimo obrigatório - 25% sobre o lucro líquido ajustado	3.151
Dividendos e juros sobre capital próprio destinados no exercício	
Dividendos e juros sobre capital próprio destinados do resultado do exercício	3.577

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a Companhia propôs dividendos no montante de R$ 736 e juros sobre capital próprio no montante de R$ 2.841 (R$ 2.415, líquidos do imposto de renda retido na fonte), sendo estes imputados aos dividendos mínimos obrigatórios relativos ao exercício social.
Em 29 de dezembro de 2021 a Companhia pagou dividendos e juros sobre o capital próprio no montante de R$ 3.676.
d) 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 a constituição da reserva legal e distribuição de dividendos, que estará à disposição para destinação e aprovação na próxima AGO - Assembleia Geral Ordinária.

17. Receita operacional líquida

	2021	2020
Receita de prestação de serviços		
Serviços de esgoto	97.572	88.064
Receitas de construção ativo intangível	12.721	13.526
Total receita bruta	110.293	101.590
Deduções da receita bruta		
(–) Impostos sobre serviços	(9.025)	(6.649)
Total da receita operacional líquida	101.268	94.941

18. Custos e despesas por natureza

	2021	2020 (Reapresentado)
Pessoal	(9.286)	(8.433)
Conservação e manutenção	(1.468)	(1.578)
Serviços de terceiros	(8.208)	(8.095)
Materiais, equipamentos e veículos	(1.311)	(1.250)
Amortização e depreciação	(18.678)	(13.331)
Custo de construção - ativo intangível	(12.721)	(13.526)
Provisão para demandas judiciais	(26)	(735)
Energia elétrica	(6.915)	(7.005)
Produtos químicos	(598)	(705)
Outros	(485)	(3.227)
	(59.696)	(57.885)
Custos dos serviços prestados	(47.937)	(43.886)
Despesas administrativas e gerais	(11.759)	(13.999)

19. Resultado financeiro

	2021	2020 (Reapresentado)
Receitas		
Rendimentos de aplicações financeiras	3.321	1.261
Juros e multa recebidos ou auferidos	79	17
Descontos obtidos	13	–
Outras receitas financeiras	233	3.853
Receitas financeiras	3.646	5.131
Despesas		
Encargos sobre financiamentos e debêntures (nota explicativa nº 12)	(20.770)	(20.649)
Impostos s/receitas financeiras (PIS/COFINS)	(170)	(239)
Outras despesas financeiras	(447)	(434)
Despesas financeiras	(21.387)	(21.322)
Resultado financeiro	(17.741)	(16.191)

20. Imposto de Renda (IRPJ) e Contribuição Social (CSLL)

a) Imposto de renda e contribuição social correntes
A conciliação do IRPJ e da CSLL, calculados pelas alíquotas previstas na legislação tributária, com os seus valores correspondentes na demonstração de resultado, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020, está apresentada como segue:

	2021	2020 (Reapresentado)
Lucro contábil antes do imposto de renda e da contribuição social	24.326	19.962
Alíquota fiscal combinada	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social pela alíquota fiscal combinada	(8.271)	(6.787)
(Despesas) reversões indedutíveis	(206)	(438)
Imposto de renda e contribuição social a recuperar reconhecidos no exercício	1.656	3.958
Inovação tecnológica	67	69
Juros sobre o capital próprio	966	384
Doações Lei Rouanet e caráter desportivo	118	78
PAT	198	201
IRPJ/CSLL s/ SELIC repetição de indébito tributário	1.431	–
Outras diferenças permanentes	23	23
Imposto de renda e contribuição social:		
Corrente	(4.032)	(704)
Diferido	14	(1.808)
Imposto de renda e contribuição social no resultado do exercício	(4.018)	(2.512)
Alíquota efetiva	17%	13%

Movimentação do imposto de renda e contribuição social pagos	2021	2020
Total do imposto de renda e contribuição social correntes apurados	(4.032)	(704)
Saldos pagos referente a anos anteriores	(472)	(3.597)
Antecipação do IRPJ e CSLL	(311)	(3.922)
Itens que não afetaram o caixa (ver composição a seguir)	(691)	633
Total do IRPJ e CSLL pagos conforme demonstração do fluxo de caixa	(5.506)	(7.590)
Transações que afetaram o imposto, mas não envolveram caixa:		
Compensações referente a retenções na fonte	502	160
IRPJ/CSLL sobre SELIC repetição de indébito tributário	(1.432)	–
Imposto de renda e contribuição social a pagar	239	473
	(691)	633

b) Composição e movimentação dos impostos diferidos
O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de contas do resultado e seus respectivos registros contábeis pelo regime de competência.
O imposto de renda e a contribuição social diferidos têm a seguinte origem:

	2020	Resultado	2021
Perda esperada para créditos de liquidação duvidosa	980	–	980
Provisão para participação nos lucros	456	143	599
Provisão para demandas judiciais	3	–	3
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social	6.251	(644)	5.607
Arrendamentos CPC 06 (R2)	5	3	8
Ativo fiscal diferido	7.695	(498)	7.197
Juros capitalizados no ativo de contrato da concessão (i)	(4.508)	159	(4.349)
Custo de captação de financiamentos	(2.122)	123	(1.999)
Diferimento sobre o lucro com órgãos públicos	(1.015)	230	(785)
Passivo fiscal diferido	(7.645)	512	(7.133)
Ativo fiscal diferido líquido	50	14	64
	2019	**Resultado**	**2020**
Perda esperada para créditos de liquidação duvidosa	980	–	980
Provisão para participação nos lucros	336	120	456
Provisão para demandas judiciais	3	–	3
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social	8.277	(2.026)	6.251
Arrendamentos CPC 06 (R2)	–	5	5
Ativo fiscal diferido	9.596	(1.901)	7.695
Juros capitalizados no ativo de contrato da concessão (i)	(4.423)	(85)	(4.508)
Custo de captação de financiamentos	(2.244)	122	(2.122)
Diferimento sobre o lucro com órgãos públicos	(1.071)	56	(1.015)
Passivo fiscal diferido	(7.738)	93	(7.645)
Ativo fiscal diferido líquido	1.858	(1.808)	50

(i) O saldo está líquido do imposto da amortização sobre juros capitalizados no montante de R$ 221 (R$ 205 em 31 de dezembro de 2020).

21. Instrumentos financeiros

Visão geral
A Companhia está exposta aos seguintes riscos:
• Risco de crédito;
• Risco de liquidez; e
• Risco de mercado.
Essa nota apresenta informações sobre a exposição da Companhia sobre cada um dos riscos acima, os objetivos da Companhia, políticas e processos de mensuração e gerenciamento de riscos e gerenciamento do capital da Companhia.
Estrutura de gerenciamento de risco
A Administração da Companhia tem a responsabilidade pelo estabelecimento e acompanhamento das políticas de gerenciamento de risco da Companhia, e os gestores de cada área se reportam regularmente a Administração sobre as suas atividades.
As políticas de gerenciamento de risco da Companhia foram 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. As políticas de risco e sistemas são revistas regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia. A Companhia, por meio de suas normas e procedimentos de treinamento e gerenciamento busca desenvolver um ambiente de disciplina e controle no qual todos os funcionários tenham consciência de suas atribuições e obrigações.
Risco de crédito
Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas decorrentes de um cliente ou de uma contraparte em um instrumento financeiro, decorrentes da falha destes em cumprir com suas obrigações contratuais. O risco é basicamente proveniente das contas a receber de clientes e de aplicações financeiras.
A perda esperada para créditos de liquidação duvidosa, em 31 de dezembro de 2021, é de R$ 2.881, representando aproximadamente 20,80% do saldo de contas a receber em aberto naquela data. Em 31 de dezembro de 2020, a provisão era de R$ 2.881, representando aproximadamente 27,94% do saldo de contas a receber em aberto naquela data.
Também, a Administração visando minimizar os riscos de créditos atrelados as instituições financeiras, procura diversificar suas operações em instituições de primeira linha.
O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima ao risco de crédito como segue:

	2021	2020
Bancos conta movimento (nota explicativa 5)	146	25
Aplicações financeiras	100.259	84.221
Contas a receber de clientes	10.973	7.432
	111.378	91.678

Risco de liquidez
Risco de liquidez é o risco em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas a seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações nos vencimentos, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.
Adicionalmente, são analisados periodicamente mecanismos e ferramentas que permitam captar recursos de forma a reverter posições que poderiam prejudicar a liquidez da Companhia.
O quadro a seguir demonstra os riscos de liquidez por faixa de vencimento e refletem o fluxo financeiro da Companhia em 31 de dezembro de 2021 e 2020:

2021	Valor contábil	Fluxo financeiro projetado (incluindo juros)	Até 12 meses	13 a 24 meses	25 a 36 meses	37 a 48 meses	49 meses em diante
Passivos							
Fornecedores e empreiteiros	4.163	4.163	3.735	428	–	–	–
Financiamentos	264.504	499.007	29.208	28.972	28.068	27.827	384.932
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar	860	860	860	–	–	–	–
Outras contas a pagar	839	16.876	129	129	100	14	16.504
	270.366	520.906	33.932	29.529	28.168	27.841	401.436

continua

DocuSigned by:
A Tribuna Piracicabana Ltda
Assinado por: JORNAL A TRIBUNA PIRACICABANA LTDA:49398324...
CPF: 74523015872
Data/Hora da Assinatura: 28/03/2022 17:53:17 BRT
ICP Brasil
FA3A5215AAF04E97955675160B5D489F