

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)																																																																																																																																											
Passivos	2020																																																																																																																																												
	Valor contábil	Fluxo financeiro projetado	Até 12 meses	13 a 24 meses	25 a 36 meses	37 a 48 meses	49 meses em diante																																																																																																																																						
Fornecedores e empreiteiros	3.977	3.977	3.977	-	-	-	-																																																																																																																																						
Financiamentos	245.562	478.803	29.435	29.209	28.972	28.072	363.115																																																																																																																																						
Contas correntes a pagar para partes relacionadas	27.094	27.094	-	-	-	-	27.094																																																																																																																																						
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar	959	959	959	-	-	-	-																																																																																																																																						
Outras contas a pagar	367	421	110	113	113	85	-																																																																																																																																						
	<u>277.959</u>	<u>511.254</u>	<u>34.481</u>	<u>29.322</u>	<u>29.085</u>	<u>28.157</u>	<u>390.209</u>																																																																																																																																						
<p>Não é esperado que fluxos de caixa, incluídos nas análises de maturidade da Companhia, possam ocorrer significativamente mais cedo ou em montantes significativamente diferentes.</p> <p>Risco de mercado Risco de mercado é o risco de alterações nos preços de mercado - tais como as taxas de juros - tem nos ganhos da Companhia. 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.</p> <p>• Risco de taxa de juros A Companhia está exposta a riscos e oscilações de taxas de juros em suas aplicações financeiras e financiamentos.</p> <p>Na data das demonstrações financeiras da Companhia, o perfil dos instrumentos financeiros remunerados por juros era:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th colspan="2">Valor contábil</th> </tr> <tr> <th></th> <th>2021</th> <th>2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Instrumentos de taxa variável</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Ativos financeiros</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Aplicações financeiras</td> <td>100.259</td> <td>84.221</td> </tr> <tr> <td>Instrumentos de taxa variável</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Passivos financeiros</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Empréstimos e financiamentos</td> <td>264.504</td> <td>245.562</td> </tr> <tr> <td>Outras contas a pagar</td> <td>334</td> <td>367</td> </tr> <tr> <td></td> <td><u>264.838</u></td> <td><u>245.929</u></td> </tr> </tbody> </table> <p>A Companhia realizou análise de sensibilidade dos principais riscos aos quais seus instrumentos financeiros estão expostos. Para a análise de sensibilidade de variações nas taxas de juros, a Administração</p>													Valor contábil			2021	2020	Instrumentos de taxa variável			Ativos financeiros			Aplicações financeiras	100.259	84.221	Instrumentos de taxa variável			Passivos financeiros			Empréstimos e financiamentos	264.504	245.562	Outras contas a pagar	334	367		<u>264.838</u>	<u>245.929</u>																																																																																																				
	Valor contábil																																																																																																																																												
	2021	2020																																																																																																																																											
Instrumentos de taxa variável																																																																																																																																													
Ativos financeiros																																																																																																																																													
Aplicações financeiras	100.259	84.221																																																																																																																																											
Instrumentos de taxa variável																																																																																																																																													
Passivos financeiros																																																																																																																																													
Empréstimos e financiamentos	264.504	245.562																																																																																																																																											
Outras contas a pagar	334	367																																																																																																																																											
	<u>264.838</u>	<u>245.929</u>																																																																																																																																											
<p>adotou para o cenário provável para os próximos 12 meses as mesmas taxas utilizadas na data das demonstrações financeiras. Os cenários II e III foram estimados com uma valorização adicional de 25% e 50% respectivamente para os próximos 12 meses, já os cenários IV e V estimam uma desvalorização adicional de 25% e 50%, respectivamente para os próximos 12 meses, das taxas no cenário provável. A tabela a seguir demonstra os eventuais impactos no resultado e no patrimônio líquido na hipótese dos respectivos cenários apresentados:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Exposição Patrimonial</th> <th rowspan="2">Exposição</th> <th rowspan="2">Risco</th> <th>Taxa de juros efetiva a.a.</th> <th colspan="5">Cenários</th> </tr> <tr> <th>em 2021</th> <th>Provável</th> <th>25%</th> <th>50%</th> <th>-25%</th> <th>-50%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1- Ativos financeiros</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Aplicações financeiras</td> <td>84.755</td> <td>Variação do CDI</td> <td>9,15%</td> <td>7.755</td> <td>9.694</td> <td>11.633</td> <td>5.816</td> <td>3.878</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2- Passivos financeiros</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Debêntures</td> <td>(27.134)</td> <td>Variação da SELIC</td> <td>9,15%</td> <td>(2.483)</td> <td>(3.104)</td> <td>(3.725)</td> <td>(1.862)</td> <td>(1.242)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1 + 2 - Exposição líquida</td> <td><u>57.621</u></td> <td></td> <td></td> <td><u>5.272</u></td> <td><u>6.590</u></td> <td><u>7.908</u></td> <td><u>3.954</u></td> <td><u>2.636</u></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>Não houve variação na taxa de juros para o financiamento atualizado pela TR. Por Esse Motivo a Companhia não realizou o teste de sensibilidade para esse instrumento financeiro.</p> <p>Gerenciamento do capital A Administração da Companhia procura manter um equilíbrio entre risco, retorno e liquidez na gestão de capital de giro, cujas aplicações financeiras de curto prazo estão atreladas a depósitos bancários, fundos de renda fixa e fundos de investimentos.</p> <p>Classificação e valor justo dos instrumentos financeiros No quadro a seguir, apresentamos os valores contábeis e justos, bem como a classificação e a hierarquia dos instrumentos financeiros.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th rowspan="2">Nota</th> <th rowspan="2">Classificação por categoria</th> <th rowspan="2">Hierarquia do valor justo</th> <th colspan="2">Valor contábil</th> <th colspan="2">Valor Justo</th> </tr> <tr> <th>2021</th> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ativo</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Caixa e equivalentes de caixa (i)</td> <td>5</td> <td>Custo amortizado</td> <td>Nível 2</td> <td>151</td> <td>30</td> <td>151</td> <td>30</td> </tr> <tr> <td>Aplicações financeiras</td> <td>6</td> <td>Valor justo por meio do resultado</td> <td>Nível 2</td> <td>76.402</td> <td>59.560</td> <td>76.402</td> <td>59.560</td> </tr> <tr> <td>Aplicações financeiras</td> <td>6</td> <td>Custo amortizado</td> <td>Nível 2</td> <td>23.857</td> <td>24.661</td> <td>23.857</td> <td>24.661</td> </tr> <tr> <td>Contas a receber (i)</td> <td>7</td> <td>Custo amortizado</td> <td>Nível 2</td> <td>10.973</td> <td>7.432</td> <td>10.973</td> <td>7.432</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td><u>111.383</u></td> <td><u>91.683</u></td> <td><u>111.383</u></td> <td><u>91.683</u></td> </tr> </tbody> </table>												Exposição Patrimonial	Exposição	Risco	Taxa de juros efetiva a.a.	Cenários					em 2021	Provável	25%	50%	-25%	-50%	1- Ativos financeiros											Aplicações financeiras	84.755	Variação do CDI	9,15%	7.755	9.694	11.633	5.816	3.878			2- Passivos financeiros											Debêntures	(27.134)	Variação da SELIC	9,15%	(2.483)	(3.104)	(3.725)	(1.862)	(1.242)			1 + 2 - Exposição líquida	<u>57.621</u>			<u>5.272</u>	<u>6.590</u>	<u>7.908</u>	<u>3.954</u>	<u>2.636</u>				Nota	Classificação por categoria	Hierarquia do valor justo	Valor contábil		Valor Justo		2021	2020	2021	2020	Ativo								Caixa e equivalentes de caixa (i)	5	Custo amortizado	Nível 2	151	30	151	30	Aplicações financeiras	6	Valor justo por meio do resultado	Nível 2	76.402	59.560	76.402	59.560	Aplicações financeiras	6	Custo amortizado	Nível 2	23.857	24.661	23.857	24.661	Contas a receber (i)	7	Custo amortizado	Nível 2	10.973	7.432	10.973	7.432	Total				<u>111.383</u>	<u>91.683</u>	<u>111.383</u>	<u>91.683</u>
Exposição Patrimonial	Exposição	Risco	Taxa de juros efetiva a.a.	Cenários																																																																																																																																									
			em 2021	Provável	25%	50%	-25%	-50%																																																																																																																																					
1- Ativos financeiros																																																																																																																																													
Aplicações financeiras	84.755	Variação do CDI	9,15%	7.755	9.694	11.633	5.816	3.878																																																																																																																																					
2- Passivos financeiros																																																																																																																																													
Debêntures	(27.134)	Variação da SELIC	9,15%	(2.483)	(3.104)	(3.725)	(1.862)	(1.242)																																																																																																																																					
1 + 2 - Exposição líquida	<u>57.621</u>			<u>5.272</u>	<u>6.590</u>	<u>7.908</u>	<u>3.954</u>	<u>2.636</u>																																																																																																																																					
	Nota	Classificação por categoria	Hierarquia do valor justo	Valor contábil		Valor Justo																																																																																																																																							
				2021	2020	2021	2020																																																																																																																																						
Ativo																																																																																																																																													
Caixa e equivalentes de caixa (i)	5	Custo amortizado	Nível 2	151	30	151	30																																																																																																																																						
Aplicações financeiras	6	Valor justo por meio do resultado	Nível 2	76.402	59.560	76.402	59.560																																																																																																																																						
Aplicações financeiras	6	Custo amortizado	Nível 2	23.857	24.661	23.857	24.661																																																																																																																																						
Contas a receber (i)	7	Custo amortizado	Nível 2	10.973	7.432	10.973	7.432																																																																																																																																						
Total				<u>111.383</u>	<u>91.683</u>	<u>111.383</u>	<u>91.683</u>																																																																																																																																						
<p>Diretoria</p> <table border="1"> <tbody> <tr> <td>Silvia Letícia Tesseroli Diretora Presidente</td> <td>Luiz Henrique Fonseca de Nobrega Diretor Executivo</td> </tr> </tbody> </table>												Silvia Letícia Tesseroli Diretora Presidente	Luiz Henrique Fonseca de Nobrega Diretor Executivo																																																																																																																																
Silvia Letícia Tesseroli Diretora Presidente	Luiz Henrique Fonseca de Nobrega Diretor Executivo																																																																																																																																												
<p>Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras</p>																																																																																																																																													

Aos Administradores e aos Acionistas da

Águas do Mirante S.A.

Piracicaba - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Águas do Mirante S.A. ("Companhia") que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 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 2021, 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 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.

Ênfase

Reapresentação dos valores correspondentes

Conforme mencionado na nota explicativa 4, em decorrência da correção de erros relacionados a aplicação do CPC 04 (R1) - Ativo Intangível e respectivos efeitos tributários, os valores correspondentes referentes ao exercício anterior, apresentados para fins de comparação, foram ajustados e estão sendo reapresentados como previsto na NBC TG 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas financeiras adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou 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 de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

Nota	Classificação por categoria	Hierarquia do valor justo	Valor contábil		Valor Justo	
			2021	2020	2021	2020
Passivo						
Fornecedores e empreiteiros (i)	11	Custo amortizado	4.163	3.977	4.163	3.977
Financiamento e (ii)	12	Custo amortizado	264.504	245.562	273.300	284.693
Contas correntes a pagar partes relacionadas	8	Custo amortizado	-	27.094	-	27.094
Outras contas a pagar (i)		Custo amortizado	839	367	839	367
Total			<u>269.506</u>	<u>277.000</u>	<u>278.302</u>	<u>316.131</u>

(i) Para estas operações a Administração da Companhia considera que o valor justo se equipara ao valor contábil, uma vez que para estas operações o valor contábil reflete o valor de liquidação naquela data, em virtude do curto prazo de vencimento dessas operações.

(ii) Os valores justos foram calculados projetando-se os fluxos de caixa até o vencimento das operações com base em taxas futuras obtidas através de fontes públicas (ex: BM&F Bovespa e Bloomberg) acrescidas dos spreads contratuais e trazidos a valor presente pela taxa livre de risco (pré-DI).

22. Cobertura de seguros

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a cobertura de seguros era composta por:

	2021	2020
Danos materiais	124.000	124.000
Responsabilidade civil	100.000	100.000
Executante concessionário	58.080	55.326
Risco de Engenharia	7.615	7.875

23. Aspectos ambientais

A Companhia considera que suas instalações e atividades estão sujeitas às regulamentações ambientais. A Companhia diminui os riscos associados com assuntos ambientais, por procedimentos operacionais e investimentos em equipamento de controle de poluição e sistemas. A Administração da Companhia acredita que nenhuma provisão para perdas relacionadas a assuntos ambientais é requerida atualmente, baseada nas atuais leis e regulamentos em vigor.

Contador	
Itamar Portela Camargo CRC MS 010387/O5S-SP	

• 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 financeiras utilizadas e a razoabilidade das estimativas financeiras e respectivas divulgações feitas pela administração.

• Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

• Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Campinas, 23 de março de 2022

ERNST & YOUNG

Auditores Independentes S.S.

CRC 2SP027623/O

José Antonio de A. Navarrete

Contador - CRC-1SP198698/O-4

