



Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

B K R
International

SANEJ - SANEAMENTO DE JAÚ LTDA.

***DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019***

Rio de Janeiro - RJ | Av. Graça Aranha, 416/11º andar - CEP 20030-001 | Tel.: 55 21 2156-5800 | Fax: 55 21 2261-6806 | rj@bkr-lobesmachado.com.br

Filiais e Empresas Ligadas

São Paulo - SP | Tel.: 55 11 5041-4610 | Fax: 55 11 5041-4536 | sp@bkr-lobesmachado.com.br

Belo Horizonte - MG | Tel: 55 31 2122-3216 | bh@bkr-lobesmachado.com.br

Recife - PE | Tels: 55 81 3325-6041 / 6040 / 6171 | Fax: 55 81 3325-6041 / 6171 | recife@bkr-lobesmachado.com.br

BKR INTERNATIONAL

www.bkr.com

Americas - Nova York - NY - EUA | Tel.: 1 212 964-2115 | Fax: 1 212 964-2133 | bkr@bkr.com





Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

B K R
International

SANEJ - SANEAMENTO DE JAÚ LTDA.

Demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes

Balancos patrimoniais

Demonstrações dos resultados

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Rio de Janeiro - RJ | Av. Graça Aranha, 416/11º andar - CEP 20030-001 | Tel.: 55 21 2156-5800 | Fax: 55 21 2261-6806 | rj@bkr-lobesmachado.com.br

Filiais e Empresas Ligadas

São Paulo - SP | Tel.: 55 11 5041-4610 | Fax: 55 11 5041-4536 | sp@bkr-lobesmachado.com.br

Belo Horizonte - MG | Tel: 55 31 2122-3216 | bh@bkr-lobesmachado.com.br

Recife - PE | Tels: 55 81 3325-6041 / 6040 / 6171 | Fax: 55 81 3325-6041 / 6171 | recife@bkr-lobesmachado.com.br

BKR INTERNATIONAL

www.bkr.com

Americas - Nova York - NY - EUA | Tel.: 1 212 964-2115 | Fax: 1 212 964-2133 | bkr@bkr.com





RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

À
Diretoria da
SANEJ – Saneamento de Jaú Ltda.
Jaú – SP.

Opinião sem ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da SANEJ – Saneamento de Jaú Ltda., que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2020, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da SANEJ – Saneamento de Jaú Ltda., em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião sem ressalva

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 “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. 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.

Incerteza Realização de Ativos

Conforme se verifica na nota 6 às demonstrações contábeis, a Concessionária apresenta no seu Contas a receber de clientes o montante de R\$ 19.189 mil. Tais valores decorrem, basicamente, de faturamentos, emitidos até abril de 2015, relativos à prestação de serviços de tratamento de esgoto para a SAEMJA – Serviços de Água e Esgoto do Município de Jaú. O respectivo contrato de concessão estará em vigor até março de 2025, data em que ocorrerá sua assunção automática para a Concessionária Águas de Jahu S.A.





Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019

Anteriormente, auditamos as demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, compreendendo o balanço patrimonial e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa daquele exercício, e nosso relatório datado de 20 de março de 2020, foi emitido sem modificação.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, 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 contábeis, 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.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade dos auditores independentes pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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 detectam 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 contábeis.





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 contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos 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.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas 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 administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possam causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza significativa, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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.





Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

B K R
International

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações, e se as demonstrações contábeis 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.

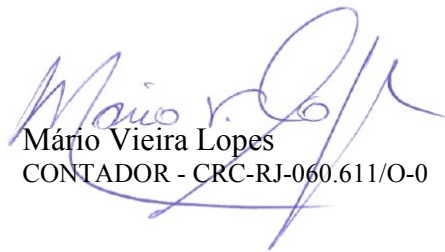
Rio de Janeiro, 01 de abril de 2021.



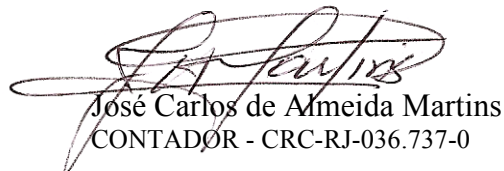
Lopes, Machado
Auditors, Consultants & Business Advisers

Independent Member of
B K R
International

CRC-RJ-2026/O-5



Mário Vieira Lopes
CONTADOR - CRC-RJ-060.611/O-0



José Carlos de Almeida Martins
CONTADOR - CRC-RJ-036.737-0

Rio de Janeiro - RJ | Av. Graça Aranha, 416/11º andar - CEP 20030-001 | Tel.: 55 21 2156-5800 | Fax: 55 21 2261-6806 | rj@bkr-lopemachado.com.br

Filiais e Empresas Ligadas

São Paulo - SP | Tel.: 55 11 5041-4610 | Fax: 55 11 5041-4536 | sp@bkr-lopemachado.com.br

Belo Horizonte - MG | Tel.: 55 31 2122-3216 | bh@bkr-lopemachado.com.br

Recife - PE | Tels: 55 81 3325-6041 / 6040 / 6171 | Fax: 55 81 3325-6041 / 6171 | recife@bkr-lopemachado.com.br

BKR INTERNATIONAL

www.bkr.com

Americas - Nova York - NY - EUA | Tel.: 1 212 964-2115 | Fax: 1 212 964-2133 | bkr@bkr.com



SANEJ - SANEAMENTO DE JAÚ LTDA.

CNPJ: 03.708.169/0001-99

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais)

	Nota	31/12/2020	31/12/2019		Nota	31/12/2020	31/12/2019
Ativo				Passivo			
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	784	24	Fornecedores	10	105	62
Estoques	7	173	835	Empréstimos e financiamentos	11	85	85
Despesas antecipadas		3	3	Obrigações tributárias	12	3.165	3.202
Créditos com partes relacionadas	14	5	5	Obrigações trabalhistas		88	101
Outros créditos		16	20	Obrigações com sócios	14	2.425	2.906
		<u>981</u>	<u>887</u>	Débitos com partes relacionadas	14	67	79
				Outros exigíveis		18	18
						<u>5.953</u>	<u>6.453</u>
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo				Empréstimos e financiamentos	11	49	133
Clientes	6	19.189	19.189	Débitos com partes relacionadas	14	-	90
						<u>49</u>	<u>223</u>
Imobilizado	8	32	37	Patrimônio líquido	15		
Intangível	9	5.800	6.563	Capital social realizado		20.000	20.000
		<u>25.021</u>	<u>25.789</u>				
		<u>26.002</u>	<u>26.676</u>			<u>26.002</u>	<u>26.676</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.





Demonstrações dos resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais)

	Nota	31/12/2020	31/12/2019
Receita líquida	16	12.490	13.541
Custo dos serviços prestados	17	(6.987)	(6.368)
Lucro bruto		<u>5.503</u>	<u>7.173</u>
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas gerais e administrativas	18	(1.723)	(1.766)
Outras receitas operacionais		15	31
		<u>(1.708)</u>	<u>(1.735)</u>
Resultado operacional antes do resultado financeiro		<u>3.795</u>	<u>5.438</u>
Receitas financeiras	19	41	48
Despesas financeiras	19	(15)	(21)
Resultado financeiro		<u>26</u>	<u>27</u>
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		3.821	5.465
Imposto de renda e contribuição social - corrente	13b	(1.402)	(1.534)
Lucro líquido do exercício		<u>2.419</u>	<u>3.931</u>
Quantidade de quotas (por lotes de mil)		<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Lucro líquido por quotas (em reais)		<u>0,12</u>	<u>0,20</u>

SANEJ - SANEAMENTO DE JAÚ LTDA.

CNPJ: 03.708.169/0001-99

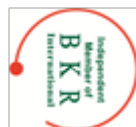
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais)

	<u>Capital social realizado</u>	<u>Lucros acumulados</u>	<u>Patrimônio líquido</u>
Saldos em 1º de janeiro de 2019	20.000	-	20.000
Lucro líquido do exercício	-	3.931	3.931
Proposta de destinação do resultado do exercício: Lucros distribuídos	-	(3.931)	(3.931)
Saldos em 31 de dezembro de 2019	<u>20.000</u>	<u>-</u>	<u>20.000</u>
Lucro líquido do exercício	-	2.419	2.419
Proposta de destinação do resultado do exercício: Lucros distribuídos	-	(2.419)	(2.419)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	<u><u>20.000</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>20.000</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.





Demonstrações dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais)

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	2.419	3.931
Ajustes para reconciliar o lucro líquido e o fluxo de caixa líquido:		
Depreciação e amortização	1.465	1.429
Encargos financeiros, despesas e receitas de juros	10	14
Reversão para contingências	-	(40)
Imposto de renda e contribuição social correntes	1.402	1.534
Resultado na alienação/baixa de imobilizado/intangível	-	(24)
Lucro ajustado	<u>5.296</u>	<u>6.844</u>
Variações no ativo		
Estoques	662	(676)
Tributos a recuperar	(8)	(11)
Despesas antecipadas	-	1
Outros créditos	4	(5)
Variações no passivo		
Fornecedores	43	(38)
Débitos com partes relacionadas	(12)	(1.875)
Obrigações tributárias	(1)	(7)
Obrigações trabalhistas	(13)	15
Outros exigíveis	-	3
Caixa gerado (aplicado) nas operações	<u>675</u>	<u>(2.593)</u>
Imposto de renda e contribuição social pagos	(1.430)	(1.581)
Juros pagos	(10)	(14)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	<u>4.531</u>	<u>2.656</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Adições ao imobilizado	(8)	(1)
Adições ao intangível	(689)	(198)
Valor recebido pela venda de imobilizado/intangível	-	36
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	<u>(697)</u>	<u>(163)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Recursos para aumento de capital	570	90
Devolução de AFAC aos sócios	(660)	-
Lucros distribuídos (pagos)	(2.900)	(3.100)
Amortização de obrigações por arrendamento	-	(2)
Amortização de empréstimos e financiamentos	(84)	(84)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	<u>(3.074)</u>	<u>(3.096)</u>
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	<u>760</u>	<u>(603)</u>
Representado por:		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	24	627
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u>784</u>	<u>24</u>
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	<u>760</u>	<u>(603)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.





Notas explicativas às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais)

1 - Contexto operacional

A SANEJ - Saneamento de Jaú Ltda. (a “Concessionária”), com sede localizada à Avenida do Café, 2915, Jardim São José, Município de Jaú - Estado de São Paulo - Brasil, tem como sócio SAAB - Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A., sendo uma Sociedade de propósito específico de serviços públicos municipal de tratamento de esgoto, vencedora do Processo Licitatório nº 200/96 da Prefeitura de Jaú (“PMJ”), com vigência de 25 anos, a partir da assinatura do “Instrumento Particular de Contrato de Concessão de Serviços Públicos de Tratamento de Esgoto Precedida de Construção de Obra Pública”, ocorrida em 3 de março de 2000, com término programado para 3 de março de 2025. Seu objeto é explorar serviços públicos de tratamento de esgoto, compreendendo a construção, operação, conservação, manutenção, modernização e ampliação dos coletores-tronco, interceptores, emissários, sifões invertidos, estações de recalque ou elevatórias e estações de tratamento de esgoto da cidade de Jaú, além das obras auxiliares que as integram.

A remuneração da Concessionária pelos serviços prestados considera a tarifa contratual proposta e tem por base o volume medido de esgoto tratado. A tarifa, conforme o contrato, deve ser reajustada toda vez que for comprovada quebra do equilíbrio econômico-financeiro para uma das partes.

O presente contrato de concessão não possui cláusula sobre pagamento de outorga.

A operação de prestação de serviços de tratamento de esgoto foi iniciada em julho de 2003, após a conclusão das obras públicas vinculadas à concessão (construção de coletores-tronco, interceptores, emissários, sifões invertidos e estações de recalque e de tratamento de esgoto). Findo o prazo da presente concessão, todos os bens públicos e instalações utilizados pela Concessionária, bem como todas as obras e instalações por ela realizadas para operar plenamente os serviços concedidos, reverterão automaticamente à SAEMJA – Serviços de Água e Esgoto do Município de Jaú, em perfeitas condições de uso, ressalvado o desgaste por uso normal.

1.1. Impactos da crise da COVID-19

No contexto da crise da COVID-19, foi instaurado o Comitê de Crise e de Continuidade do Negócio, adotando medidas visando a preservação da saúde, segurança e bem-estar de nossos colaboradores, bem como a garantia de atendimento integral à sociedade para a qual atuamos. Desta forma, o Grupo implementou um plano com o objetivo de viabilizar a continuidade de suas operações e a proteção dos seus funcionários e clientes, com medidas tais como: disponibilização de infraestrutura tecnológica (conexões, equipamentos e acessos) para atender à demanda por trabalhos remotos (*home office*), revisão dos protocolos de saúde e segurança e intensificação da higienização dos ambientes de trabalho, antecipação do programa de vacinação contra a gripe e uso de plataformas colaborativas para promover reuniões e encontros virtuais.



**SANEJ - SANEAMENTO DE JAÚ LTDA.
CNPJ: 03.708.169/0001-99**

Notas explicativas às demonstrações contábeis

A Administração do Grupo Águas do Brasil analisou os riscos e incertezas relacionados à pandemia de COVID-19 e não foram identificados impactos relevantes que requeressem ajustes sobre as demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020.

2 - Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais incluem as disposições da Lei das Sociedades por Ações, as normas estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC e os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.

Em 2020 e 2019 a Concessionária não obteve resultados abrangentes, motivo pelo qual não está sendo apresentada esta demonstração.

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Concessionária, e foram arredondadas para milhares de Reais (R\$ 000), exceto quando indicado de outra forma.

Em 01 de abril de 2021 a diretoria executiva da Concessionária autorizou a conclusão das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020.

3 - Principais políticas contábeis

3.1. Classificação corrente versus não corrente

A Concessionária apresenta ativos e passivos no balanço patrimonial com base na sua classificação como circulante ou não circulante. Um ativo é classificado no circulante quando:

- Espera-se que seja realizado, ou pretende-se que seja vendido ou consumido no decurso normal do ciclo operacional da entidade;
- Está mantido essencialmente com o propósito de ser negociado;
- Espera-se que seja realizado até 12 meses após a data do balanço; e
- É caixa ou equivalente de caixa (conforme definido no Pronunciamento Técnico CPC 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa), a menos que sua troca ou uso para liquidação de passivo se encontre vedada durante pelo menos 12 meses após a data do balanço.

Todos os demais ativos são classificados como não circulantes.





**SANEJ - SANEAMENTO DE JAÚ LTDA.
CNPJ: 03.708.169/0001-99**

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Um passivo é classificado no circulante quando:

- Espera-se que seja liquidado durante o ciclo operacional normal da entidade;
- Está mantido essencialmente para a finalidade de ser negociado;
- Deve ser liquidado no período de até 12 meses após a data do balanço; e
- A entidade não tem direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos 12 meses após a data do balanço.

A Concessionária classifica todos os demais passivos no não circulante.

3.2. Receita operacional

São reconhecidas pelos valores medidos e faturados diretamente à SAEMJA – Serviços de Água e Esgoto do Município de Jaú. A partir de maio de 2015, a SANEJ passou a faturar para a Águas de Jahu S.A.

3.3. Tributos

Imposto de renda e contribuição social

A Concessionária adota o lucro presumido como regime de tributação para apuração do imposto de renda e contribuição social.

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre lucro tributável excedente a duzentos e quarenta mil reais anuais para o imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social, tendo como base de cálculo 32% da receita operacional bruta, acrescida das receitas financeiras.

3.4. Imobilizado

O imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição dos bens e direitos, líquido de depreciação acumulada.

A depreciação é calculada segundo o método linear às taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 8 e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

Os bens registrados no imobilizado não possuem vinculação com as concessões de serviços públicos e se caracterizam, principalmente, por bens de uso geral.





**SANEJ - SANEAMENTO DE JAÚ LTDA.
CNPJ: 03.708.169/0001-99**

Notas explicativas às demonstrações contábeis

3.5. Intangível

i) *Reconhecimento e mensuração*

O intangível está demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perdas por dedução do valor recuperável, quando aplicável.

ii) *Contratos de concessão*

As Sociedades de Propósitos Específicos - SPE (Concessionárias) possuem contratos de concessão pública de serviço de distribuição de água e coleta e tratamento de esgoto, em que o Poder Concedente controla quais serviços devem ser prestados e a que preço, bem como detém participação significativa na infraestrutura ao final da concessão. Esse contrato de concessão representa o direito de cobrar dos usuários pelos serviços, durante a sua vigência. Assim, a Concessionária reconhece como ativo intangível esse direito.

A amortização do ativo intangível reflete o padrão em que se espera que os benefícios econômicos futuros do ativo sejam consumidos pela Concessionária.

3.6. Instrumentos financeiros

i) Ativos financeiros

Os ativos financeiros são classificados como subsequentemente mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou ao valor justo por meio do resultado.

A classificação dos ativos financeiros depende do modelo de negócios da Concessionária para a gestão desses ativos, bem como das características de fluxo de caixa contratual. A Concessionária inicialmente mensura um ativo financeiro ao seu valor justo acrescido dos custos de transação, exceto no caso de ativo financeiro mensurado ao valor justo por meio do resultado.

Os ativos financeiros são desreconhecidos quando: (i) os direitos contratuais de receber fluxos de caixa dos investimentos expirarem; (ii) a Concessionária transferir seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assumir uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos sem atraso significativo a um terceiro, nos termos de um contrato de repasse, e transferir substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo; (iii) nem transferir nem reter substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, mas transferir o controle do ativo.





SANEJ - SANEAMENTO DE JAÚ LTDA.
CNPJ: 03.708.169/0001-99

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Todos os ativos e passivos para os quais o valor justo seja mensurado ou divulgado nas demonstrações contábeis são categorizados dentro da hierarquia de valor justo descrita a seguir, com base na informação de nível mais baixo que seja significativa à mensuração do valor justo como um todo:

- Nível 1 - preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos a que a entidade possa ter acesso na data de mensuração.
- Nível 2 - técnicas de avaliação para as quais a informação de nível mais baixo e significativa para mensuração do valor justo seja direta ou indiretamente observável.
- Nível 3 - técnicas de avaliação para as quais a informação de nível mais baixo e significativa para mensuração do valor justo não esteja disponível.

Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado

A Concessionária mensura os ativos financeiros ao custo amortizado se ambas as seguintes condições forem atendidas: o ativo financeiro for mantido dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros com o fim de receber fluxos de caixa contratuais; e os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

Os ativos financeiros ao custo amortizado são subsequentemente mensurados usando o método de juros efetivos e estão sujeitos à redução ao valor recuperável. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado, modificado ou apresenta redução ao valor recuperável.

Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes

A Concessionária mensura os ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes se ambas as seguintes condições forem atendidas: o ativo financeiro for mantido dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e os termos contratuais do ativo financeiro derem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam, exclusivamente, pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto.

Para os ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes, a receita de juros, a reavaliação cambial e as perdas ou reversões de redução ao valor recuperável são reconhecidas na demonstração do resultado e calculadas da mesma maneira que para os ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado. As alterações restantes no valor justo são reconhecidas em outros resultados abrangentes.





SANEJ - SANEAMENTO DE JAÚ LTDA.
CNPJ: 03.708.169/0001-99

Notas explicativas às demonstrações contábeis

No momento do desreconhecimento, a mudança acumulada do valor justo reconhecida em outros resultados abrangentes é reclassificada para resultado.

Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado

A Concessionária mensura como ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado ativos financeiros mantidos para negociação, ativos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado ou ativos financeiros a ser obrigatoriamente mensurados ao valor justo. Ativos financeiros com fluxos de caixa que não sejam exclusivamente pagamentos do principal e juros são classificados e mensurados ao valor justo por meio do resultado, independentemente do modelo de negócios.

Para os ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado, as variações líquidas do valor justo são reconhecidas na demonstração do resultado.

ii) Passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados como subsequentemente mensurados ao valor justo por meio do resultado ou outros passivos financeiros.

Todos os passivos financeiros são mensurados inicialmente ao seu valor justo, mais ou menos, no caso de passivo financeiro que não seja ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à emissão do passivo financeiro.

Os passivos financeiros são desreconhecidos quando a obrigação especificada no contrato for liquidada, cancelada ou expirar.

Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado

A Concessionária mensura como passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado passivos financeiros mantidos para negociação e passivos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado.

Para os passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado, os ganhos ou perdas são reconhecidos na demonstração do resultado.

Outros passivos financeiros

Outros passivos financeiros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetiva. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando os passivos são baixados, bem como pelo processo de amortização da taxa de juros efetiva.





SANEJ - SANEAMENTO DE JAÚ LTDA.
CNPJ: 03.708.169/0001-99

Notas explicativas às demonstrações contábeis

A amortização pelo método da taxa de juros efetiva é incluída como despesa financeira na demonstração do resultado.

iii) Compensação de instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é reportado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

3.7. Estoques

Os estoques são avaliados ao custo médio de aquisição, que não excede o valor de mercado ou os valores líquidos de realização e/ou os de reposição.

3.8. Perda por redução ao valor recuperável

Os ativos da Concessionária são revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando este for o caso, o valor recuperável é calculado para verificar se há perda e, se houver, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassar seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso do ativo.

Em 2020 não foram identificados eventos que indicassem a não recuperabilidade dos ativos da Concessionária.

3.9. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem saldos em contas correntes bancárias e depósitos a curto prazo com alta liquidez, com vencimento de três meses ou menos, a contar da data de contratação e sujeitos a risco insignificante de mudança de valor. Esses saldos são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins.

3.10. Apuração do resultado

No encerramento do ano, a Concessionária destina seus resultados entre distribuição aos sócios e reservas, na forma prevista na legislação societária. Com relação aos sócios, a distribuição é reconhecida como passivo nas demonstrações contábeis, com base na legislação societária brasileira e no Contrato Social da Concessionária. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que é aprovado pelos sócios ou pago, o que ocorrer primeiro.





SANEJ - SANEAMENTO DE JAÚ LTDA.
CNPJ: 03.708.169/0001-99

Notas explicativas às demonstrações contábeis

3.11. Provisões para contingências

As provisões para contingências conhecidas nas datas dos balanços são constituídas mediante avaliação da Administração e de seus assessores legais, de acordo com a quantificação dos riscos relacionados a assuntos tributários, trabalhistas ou cíveis.

3.12. Benefícios a empregados

Os salários, incluindo provisões para férias, 13º salário e os pagamentos complementares negociados em acordos coletivos de trabalho, adicionados dos encargos sociais correspondentes, são apropriados pelo regime de competência.

A provisão para participação nos resultados é constituída de acordo com a competência, sendo contabilizada como despesa operacional.

Plano de previdência privada de funcionários

Os custos do plano de previdência privada, em sua totalidade na modalidade de contribuição definida, são rateados entre os funcionários elegíveis e a empresa patrocinadora, participação esta que se inicia na proporção de 50% pelos funcionários e 50% pela empresa, percentual que, com o passar do tempo, poderá chegar a 20% para os funcionários e 80% para a empresa.

3.13. Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos financeiros decorrentes de operações de longo prazo ou de curto prazo, quando há efeitos relevantes, são ajustados a valor presente com base em taxas de desconto de mercado da data das transações.

3.14. Arrendamentos

Passivos de arrendamento

Na data de início do arrendamento, a Concessionária reconhece os passivos de arrendamento mensurados pelo valor presente dos pagamentos do arrendamento a serem realizados durante o prazo do arrendamento. Os pagamentos do arrendamento incluem pagamentos fixos (incluindo, substancialmente, pagamentos fixos) menos quaisquer incentivos de arrendamento a receber, e valores esperados a serem pagos sob garantias de valor residual.

Os pagamentos variáveis de arrendamento que não dependem de um índice ou taxa são reconhecidos como despesas no período em que ocorre o evento ou condição que gera esses pagamentos.





SANEJ - SANEAMENTO DE JAÚ LTDA.
CNPJ: 03.708.169/0001-99

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Ao calcular o valor presente dos pagamentos do arrendamento, a Concessionária usa a sua taxa de empréstimo incremental na data de início porque a taxa de juro implícita no arrendamento não é facilmente determinável. Após a data de início, o valor do passivo de arrendamento é aumentado para refletir o acréscimo de juros e reduzido para os pagamentos de arrendamento efetuados. Além disso, o valor contábil dos passivos de arrendamento é remensurado se houver uma modificação, uma mudança no prazo do arrendamento, uma alteração nos pagamentos do arrendamento (por exemplo, mudanças em pagamentos futuros resultantes de uma mudança em um índice ou taxa usada para determinar tais pagamentos de arrendamento) ou uma alteração na avaliação de uma opção de compra do ativo subjacente.

3.15. Partes relacionadas

A Concessionária reconhece como partes relacionadas as transações financeiras com seu sócio e com as empresas a ele ligadas, direta ou indiretamente, desde que haja com essas empresas relações contratuais formalizadas.

3.16. Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Concessionária tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

3.17. Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e refletem as modificações no caixa que ocorreram nos exercícios apresentados, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

As demonstrações dos fluxos de caixa estão sendo apresentadas separando as seguintes atividades:

- Atividades operacionais: referem-se às principais transações da Concessionária e outras atividades que não são de investimento e de financiamento;
- Atividades de investimento: referem-se às adições e baixas dos ativos não circulantes e outros investimentos não incluídos no caixa e equivalente de caixa; e





SANEJ - SANEAMENTO DE JAÚ LTDA.
CNPJ: 03.708.169/0001-99

Notas explicativas às demonstrações contábeis

- Atividades de financiamento: referem-se às atividades que resultam em mudanças na composição do patrimônio e empréstimos e financiamentos.

3.18. Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Concessionária. Se o prazo de recebimento é igual ou inferior a um ano, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

As contas a receber de clientes estão reconhecidas pelo seu valor justo.

4 - Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

Julgamentos

A elaboração das demonstrações contábeis pela Concessionária requer que a Administração adote julgamentos profissionais, estimativas e premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos. A incerteza relativa a essas premissas e estimativas pode levar à necessidade de ajustes em períodos futuros no valor contábil do ativo ou passivo afetado.

Estimativas e premissas contábeis

As principais premissas relativas a incertezas nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incertezas nas estimativas na data do balanço, envolvendo risco significativo de gerar um ajuste significativo no valor contábil de ativos e passivos no exercício seguinte, são consideradas a seguir:

Vida útil do ativo intangível

A vida útil classificada no ativo intangível reflete o período em que se espera que os benefícios econômicos futuros sejam consumidos pela Concessionária. Anualmente, a Concessionária revisa a vida útil desses ativos.



SANEJ - SANEAMENTO DE JAÚ LTDA.
CNPJ: 03.708.169/0001-99

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Provisões para riscos cíveis, trabalhistas e tributários

A Concessionária reconhece provisão para causas cíveis, trabalhistas e tributárias. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

5 - Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2020	31/12/2019
Caixa e bancos	19	24
Aplicações financeiras	765	-
Total	784	24

Incluem caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de liquidez imediata, representados, principalmente, por Certificados de Depósito Bancário – CDBs, os quais são registrados pelos valores nominais, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços.

6 - Contas a receber de clientes

O saldo de contas a receber, no valor de R\$ 19.189 em 31 de dezembro de 2020 e 2019, referem-se a faturamentos de prestação de serviços de tratamento de esgoto para a SAEMJA – Serviços de Água e Esgoto do Município de Jaú e, a partir de maio de 2015, para a Concessionária Águas de Jahu S.A.

7 - Estoques

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
Materiais de construção civil, chaparias, tubos e barras	-	1
Materiais elétricos e mecânicos	81	87
Materiais hidráulicos	-	1
Materiais de instrumentação industrial	81	102
Produtos químicos e materiais de laboratório	11	11
Estoque em poder de terceiros	-	633
Total	173	835





SANEJ - SANEAMENTO DE JAÚ LTDA.
CNPJ: 03.708.169/0001-99

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Os materiais classificados nesta conta são utilizados na reposição ou instalações nas redes de esgoto.

O estoque em poder de terceiros refere-se a notas fiscais de simples faturamento, emitidas no decorrer da construção de bens operacionais. Ao ser concluído, o ativo é reconhecido no intangível.

8 - Imobilizado

	Taxa de depreciação anual	31/12/2020		31/12/2019	
		Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Equipamentos de informática	20%	80	(64)	16	16
Móveis e utensílios	10%	61	(45)	16	21
Outros imobilizados	10%	2	(2)	-	-
Total		143	(111)	32	37

	Saldos em 31/12/2019	Adições	Depreciação	Saldos em 31/12/2020
Equipamentos de informática	16	8	(8)	16
Móveis e utensílios	21	-	(5)	16
Total	37	8	(13)	32

9 - Intangível

	Taxa de amortização anual	31/12/2020		31/12/2019	
		Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Softwares e aplicativos	20%	16	(16)	-	-
Marcas e patentes		1	-	1	1
Desenvolvimento de projetos		31	(31)	-	6
Concessão/Infraestrutura		28.614	(22.815)	5.799	6.556
Total		28.662	(22.862)	5.800	6.563



SANEJ - SANEAMENTO DE JAÚ LTDA.
CNPJ: 03.708.169/0001-99

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Os valores reconhecidos no Intangível e acima demonstrados como concessão/infraestrutura representam o valor de custo dos ativos construídos ou adquiridos para fins de prestação de serviços de concessão e sua respectiva amortização acumulada, calculada com base no prazo do contrato de concessão, sendo esse montante em 31 de dezembro de 2020 composto pelos seguintes ativos:

	31/12/2020		31/12/2019	
	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Substituição/Expansão de rede de esgoto Elevatória - esgoto	270	(219)	51	63
Estação de Tratamento de Esgoto - ETE	1.838	(1.498)	340	426
Máquinas e equipamentos	22.970	(18.735)	4.235	5.298
Total	28.614	(22.815)	5.799	6.556

Movimentação do intangível:

	Saldos em		Amortização	Saldos em	
	31/12/2019	Adições		31/12/2020	
Marcas e patentes	1	-	-	1	
Desenvolvimento de projetos	6	-	(6)	-	
Concessão/Infraestrutura	6.556	689	(1.446)	5.799	
Total	6.563	689	(1.452)	5.800	

10 - Fornecedores

Os fornecedores estão assim representados:

	31/12/2020	31/12/2019
A vencer	105	62

11 - Empréstimos, financiamentos e arrendamentos

Linha de Crédito	Indexador	Juros	31/12/2020	31/12/2019
Empréstimos e Financiamentos				
FINAME PSI (a)	TX FIXA	5,50% a.a.	134	218
Endividamento total - Circulante			85	85
Endividamento total - Não circulante			49	133





SANEJ - SANEAMENTO DE JAÚ LTDA.
CNPJ: 03.708.169/0001-99

Notas explicativas às demonstrações contábeis

A movimentação dos empréstimos, financiamentos e arrendamentos é como segue:

Empréstimos e financiamentos	31/12/2020	31/12/2019
Saldo inicial	218	303
Juros e encargos financeiros	10	14
Amortização de principal	(84)	(84)
Amortização de juros	(10)	(15)
Saldo final	134	218

Arrendamentos	31/12/2020	31/12/2019
Saldo inicial	-	2
Amortização de principal	-	(2)
Saldo final	-	-

As parcelas de longo prazo têm o seguinte cronograma de pagamento:

	Empréstimos e financiamentos	
	31/12/2020	31/12/2019
	Dívida	Dívida
2021	-	84
2022	49	49
Total	49	133

- (a) Os contratos FINAME PSI vigentes foram obtidos no exercício de 2012 junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social – BNDES e somam R\$ 674 de valor contratado. Os contratos de FINAME PSI foram celebrados com carência de 24 (vinte e quatro) meses para início da amortização do principal, com pagamento de juros trimestrais durante o período de carência e, após, com pagamentos mensais, com término previsto para 2022.

Esta operação é amparada por alienação fiduciária dos bens e aval de Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. e teve como objetivo a aquisição de máquinas e equipamentos, com a finalidade de expandir, modernizar e reforçar a infraestrutura para dar suporte à operação da Concessionária.





SANEJ - SANEAMENTO DE JAÚ LTDA.
CNPJ: 03.708.169/0001-99

Notas explicativas às demonstrações contábeis

12 - Obrigações tributárias

Os impostos e contribuições estão assim representados:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
PIS/COFINS/CSLL retidos	6	3
ISS	4	4
IRRF	3	3
PIS	131	132
COFINS	606	609
IRPJ	1.773	1.800
CSLL	642	651
Total	<u>3.165</u>	<u>3.202</u>

13 - Imposto de renda e contribuição social

a) Conciliação do imposto de renda e da contribuição social

A composição no resultado do exercício apresenta os seguintes valores:

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Imposto de renda	(1.025)	(1.122)
Contribuição social	(377)	(412)
Total	<u>(1.402)</u>	<u>(1.534)</u>

Conciliação da taxa efetiva:

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	3.821	5.465
Alíquota nominal	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social - alíquotas vigentes	<u>(1.299)</u>	<u>(1.858)</u>
(Adições) exclusões no cálculo do tributo:		
Efeito referente a alíquota de adicional do imposto de renda	24	24
Efeito líquido da aplicação das alíquotas de lucro presumido	<u>(127)</u>	<u>300</u>
Total do imposto de renda e da contribuição social	<u>(1.402)</u>	<u>(1.534)</u>
Alíquota efetiva	<u>36,69%</u>	<u>28,07%</u>



SANEJ - SANEAMENTO DE JAÚ LTDA.
CNPJ: 03.708.169/0001-99

Notas explicativas às demonstrações contábeis

14 - Partes relacionadas

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Ativo circulante:		
Créditos com partes relacionadas		
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	<u>5</u>	<u>5</u>
Passivo circulante:		
Obrigações com sócios		
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.	<u>2.425</u>	<u>2.906</u>
Débitos com partes relacionadas		
Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda.	<u>67</u>	<u>79</u>
Total do passivo circulante	<u>2.492</u>	<u>2.985</u>
Passivo não circulante:		
Débitos com partes relacionadas - AFAC		
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.	<u>-</u>	<u>90</u>
Total do passivo	<u>2.492</u>	<u>3.075</u>
	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Resultado com partes relacionadas		
Receitas		
Tratamento de esgoto		
Águas de Jahu S.A.	<u>12.964</u>	<u>14.054</u>
Despesas		
Contrato de gestão (<i>Management Fee</i>)		
Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A.	<u>(628)</u>	<u>(681)</u>
Total resultado com partes relacionadas	<u>12.336</u>	<u>13.373</u>

As transações com partes relacionadas foram realizadas em condições consideradas pela Administração da Concessionária como compatíveis com as de mercado, levando-se em consideração os volumes praticados nas datas das operações.

A Concessionária possui contrato de fruição de utilidades comuns com a Soluções Ambientais Águas do Brasil Ltda., resultando na estrutura de Unidade de Administração Central (UAC) para as áreas de finanças, planejamento, recursos humanos, tecnologia da informação e logística.





SANEJ - SANEAMENTO DE JAÚ LTDA.
CNPJ: 03.708.169/0001-99

Notas explicativas às demonstrações contábeis

A seguir demonstramos as remunerações anuais dos administradores por meio da Unidade de Administração Central:

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Remunerações	7	7
Encargos sociais	2	2
Plano de saúde e previdência privada	1	1
Total	10	10

15 - Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social realizado no montante de R\$ 20.000 em 31 de dezembro de 2020 e 2019, está representado por 20.000.000 (vinte milhões) de quotas no valor de um real cada uma.

Em 3 de agosto de 2020 o sócio Carlos Henrique da Cruz Lima cedeu e transferiu a quota de sua titularidade, no valor de R\$ 1,00 (um real), para a Saneamento Ambiental Águas do Brasil S.A. Desta forma, a Concessionária passou a ser sua subsidiária integral.

b) Distribuição dos lucros

O sócio têm assegurado, em cada exercício, distribuição do resultado não inferior a 50% do lucro líquido, calculados nos termos do artigo 202 da Lei nº 6.404/76.

16 - Receita líquida

A conciliação entre a receita bruta e a receita líquida é composta como segue:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Receita de prestação de serviços	12.964	14.054
Deduções da receita bruta:		
Impostos e contribuições sobre serviços	(474)	(513)
Receita líquida	12.490	13.541





SANEJ - SANEAMENTO DE JAÚ LTDA.
CNPJ: 03.708.169/0001-99

Notas explicativas às demonstrações contábeis

17 - Custos dos serviços prestados

São compostos como segue:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Taxas de recursos hídricos e ambientais	(41)	(7)
Energia elétrica	(2.255)	(2.083)
Materiais aplicados nos serviços	(1.049)	(687)
Salários e benefícios a empregados	(715)	(705)
Utilização de imóveis e telefonia	(11)	(10)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(240)	(188)
Serviços de terceiros	(1.178)	(1.224)
Depreciações e amortizações	(1.460)	(1.414)
Outros	(38)	(50)
	<u>(6.987)</u>	<u>(6.368)</u>

18 - Despesas gerais e administrativas

São compostas como segue:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Salários e benefícios a empregados	(455)	(508)
Utilização de imóveis e telefonia	(10)	(19)
Manutenção/aluguel de equipamentos e veículos	(46)	(60)
Serviços de terceiros	(1.062)	(1.026)
Despesas com contencioso	(1)	-
Impostos, encargos, taxas e contribuições	(29)	(60)
Depreciações e amortizações	(5)	(15)
Reversão para contingências	-	40
Outras	(115)	(118)
	<u>(1.723)</u>	<u>(1.766)</u>



SANEJ - SANEAMENTO DE JAÚ LTDA.
CNPJ: 03.708.169/0001-99

Notas explicativas às demonstrações contábeis

19 - Receitas (despesas) financeiras

São compostas como segue:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Receitas financeiras:		
Juros com aplicações financeiras	38	46
Outras	<u>3</u>	<u>2</u>
Total	<u>41</u>	<u>48</u>
Despesas financeiras:		
Juros com empréstimos e financiamentos	(10)	(14)
Tributos sobre operações financeiras	(3)	(4)
Outras	<u>(2)</u>	<u>(3)</u>
Total	<u>(15)</u>	<u>(21)</u>

20 - Seguros

O Grupo Águas do Brasil adota a política de contratar cobertura de seguros de forma global para riscos de engenharia, patrimoniais, ambientais e de responsabilidade civil dos administradores (D&O), entre outros, especificamente associados à natureza de sua atividade. Os seguros contratados possuem cobertura sobre construção, fornecimento ou prestação de serviços. A cobertura em 31 de dezembro de 2020 está apresentada a seguir:

<u>Ramos</u>	<u>Vigência das apólices</u>	<u>Importâncias seguradas</u>
Responsabilidade civil geral	17/01/2020 a 17/01/2021	5.000
Responsabilidade civil administradores - D&O	27/09/2020 a 27/09/2021	50.000
Riscos operacionais	17/01/2020 a 17/01/2021	65.000
Riscos ambientais	22/12/2020 a 22/12/2021	5.000
Garantia de concessão	03/03/2020 a 03/03/2021	404
Seguro de veículos	17/10/2020 a 17/10/2021	47

21 - Eventos Subsequentes

A Concessionária avaliou os acontecimentos entre a data base das presentes demonstrações contábeis e a data de divulgação das mesmas e não encontrou eventos subsequentes a serem divulgados nas linhas gerais das normas contábeis pertinentes ao assunto.