

→☆ continuação **Notas explicativas Contábeis da Sesamm Serviços de Saneamento de Mogi Mirim S.A. para os Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2021 e de 2020** (Valores expressos em milhares de Reais)

em 31 de dezembro de 2021, no montante de R\$ 2.152, é referente aos dividendos mínimos obrigatórios e será pago aos acionistas ao longo do exercício findo em 31/12/2022. O cálculo dos dividendos obrigatórios em 31/12/2021 está demonstrado a seguir:

	2021	2020
Lucro líquido do exercício	9.059	(453)
Reserva legal de 5% do lucro	(453)	(453)
Base de cálculo	8.606	8.606
Dividendos estatutários obrigatórios	25%	25%
Dividendos propostos	2.152	2.152
Composição dos Dividendos	2021	2020
GS Inima Brasil Ltda.	1.377	775
Companhia de Saneamento Básico do Estado de São Paulo - Sabesp	775	2.152

12. Receita líquida: São representadas por:

	2021	2020
Receita líquida	42.955	16.996
	42.955	16.996

A conciliação entre a receita bruta e a receita líquida apresentada nas demonstrações do resultado dos exercícios é como segue:

	2021	2020
Serviços de construção	22.554	323
Tratamento de esgoto	6.710	5.825
Ativo financeiro	14.590	12.091
PIS	(279)	(256)
COFINS	(1.288)	(1.173)
Reversão PIS/COFINS s/receita de construção	668	186
Receita líquida	42.955	16.996
13. Custos e despesas por natureza: Custo	2021	2020
Pessoal	816	804
Materiais	641	500
Serviços	1.015	921
Energia elétrica	606	489
Depreciação/amortização	-	30
Obras civis	22.554	323
Outros custos com operação e (recuperação)	54	21
Total	25.686	3.088
Despesas	2021	2020
Pessoal	518	515
Remuneração dos administradores	141	137
Materiais	15	13
Serviços de terceiros	358	556
Depreciação/amortização	15	38
Publicidade e propaganda	28	19
Impairment - Ativo Financeiro	(290)	(516)
Projetos Sociais	166	602
Outras Despesas	564	188
Total	1.515	1.552
Outras despesas e receitas operacionais líquidas	-	(243)
Total	1.515	1.309

14. Resultado financeiro:	2021	2020
Receitas financeiras:		
Rendimentos sobre aplicações financeiras	439	635
Variação monetária e cambial ativa	-	457
Total	439	1.092
Despesas financeiras: Juros sobre financiamentos e debêntures	(2.571)	(2.511)
Despesas bancárias	(115)	(2)
Custo transação	(5)	-
Outras	(21)	(83)
Total	(2.712)	(2.596)
Resultado financeiro líquido	(2.273)	(1.504)

15. Imposto de Renda e Contribuição Social:

I. Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos: Composição no balanço patrimonial (não circulante)	2021	2020
Passivo diferido	14.972	12.506
	14.972	12.506

Ativo de imposto diferido

Ativo de imposto diferido a ser recuperado em até 12 meses	69	67
Ativo de imposto diferido a ser recuperado depois de 12 meses	752	3.099
	821	3.166

Expectativa de realização do ativo diferido é como segue:

	2021	2020
2021	-	67
2022	41	49
2023	55	53
2024	58	56
2025	50	55
A partir de 2026	617	2.886
	821	3.166

Passivo de imposto diferido

Passivo de imposto diferido a ser liquidado em até 12 meses	1.745	1.547
Passivo de imposto diferido a ser liquidado depois de 12 meses	14.048	14.125
	15.793	15.672

Expectativa de realização do passivo diferido é como segue:

	2021	2020
2021	-	1.547
2022	1.942	1.574
2023	1.910	1.529
2024	1.898	1.477
2025	1.949	1.536
A partir de 2026	8.094	8.009
	15.793	15.672

Movimentação:

	2021		2020	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
Saldo em 1º Janeiro	3.166	(15.672)	3.340	(14.100)
Reconhecido na demonstração de resultado	(2.345)	(121)	(174)	(1.572)
Total	821	(15.793)	3.166	(15.672)

II. Reconciliação do Imposto de Renda e Contribuição Social: A reconciliação do Imposto de Renda e da Contribuição Social, correntes e diferidos, calculados com base nas alíquotas nominais, é como segue:

Diretoria

Carlos Roberto Ferreira - Diretor Presidente

Isabel Cristina Norio Manfre - Diretora Técnica

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

Ao Conselho de Administração e aos Acionistas da **Sesamm Serviços de Saneamento de Mogi Mirim S.A.** Mogi Mirim - SP. **Opinião sobre as demonstrações contábeis:** Examinamos as demonstrações contábeis da **Sesamm Serviços de Saneamento de Mogi Mirim S.A.** (“Sociedade”), 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 contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Sesamm Serviços de Saneamento de Mogi Mirim S.A.** 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 sobre as demonstrações contábeis:** 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 contábeis”. Somos independentes em relação à Sociedade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada

para fundamentar nossa opinião. **Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis:** A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de 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 Sociedade 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 Sociedade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Sociedade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e

Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	2021	2020
Alíquota vigente	13.481	11.095
	34%	34%
Despesa com imposto de renda e contribuição social calculada à alíquota vigente	(4.584)	(3.771)
Ajustes para a alíquota efetiva:		
Diferenças Permanentes	162	8
Despesa com imposto de renda e contribuição social correntes	(4.422)	(3.763)
Correntes	(1.956)	(2.017)
Diferido	(2.466)	(1.746)
Total	(4.422)	(3.763)

16. Lucro por ação: As tabelas a seguir reconciliam o lucro líquido e a média ponderada do valor por ação, utilizados para o cálculo do lucro líquido básico e diluído por ação.

Lucro por ação	2021	2020
Básico	9.059	7.332
Lucro líquido do exercício	9.059	7.332
Número de ações ao fim do exercício (em milhares)	19.532	19.532
Lucro líquido por ação - básico - R\$	0,464	0,375
Diluído	9.059	7.332

Lucro líquido utilizado na apuração do lucro básico por ação Quantidade média ponderada de ações ordinárias utilizadas na apuração do lucro diluído por ação (em milhares) **Lucro líquido por ação - diluído - R\$** Não há diferença entre o lucro básico e diluído por ação por não ter havido durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 instrumentos patrimoniais com efeitos dilutivos. **17. Demonstrações dos fluxos de caixa: a) Caixa e equivalentes de caixa:** A composição dos saldos de caixa e equivalentes de caixa incluídos nas demonstrações dos fluxos de caixa está demonstrada na Nota Explicativa nº 4. **b) Informações suplementares:**

	2021	2020
Transações que não afetam o caixa:		
Dividendos propostos e não pagos	2.152	1.741
Total	2.152	1.741

18. Instrumentos financeiros: 18.1. Exposição a riscos cambiais: Em 31/12/2021 e 2020, a Sociedade não apresentava saldo relevante de ativo ou passivo denominado em moeda estrangeira. **18.2. Exposição a riscos de taxas de juros:** A Sociedade está exposta a riscos e oscilações de taxas de juros em suas aplicações financeiras e empréstimos e financiamentos. Na data das demonstrações financeiras, o perfil significativo dos instrumentos financeiros remunerados por juros eram:

	2021	2020
Instrumentos de taxa variável		
<i>Ativos financeiros</i>		
Aplicações financeiras	3.875	16.368
<i>Passivos financeiros</i>		
Empréstimos e financiamentos	44.983	28.650
Total	48.858	45.018

A Administração da Sociedade 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 adotou para o cenário provável para os próximos 12 meses as mesmas taxas utilizadas na data das demonstrações contábeis. Os cenários II e III foram estimados com uma valorização adicional de 25% e de 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:

		Taxa de					
		Risco	I Pro	II	III	IV	V
Exposição patrimonial							
1 - Ativos financeiros							
Aplicações financeiras	3.875	Variação do CDI	9,50%	368	460	552	(276)
2 - Passivos financeiros							
Empréstimos e financiamentos (*)	(1.121)	Variação do IPCA	10,06%	(113)	(141)	(169)	85
Exposição líquida	2.754			255	319	383	(191)

(*) Não houve variação na taxa de juros para os financiamentos atualizados pela TR, por este motivo, não realizamos o teste de sensibilidade para esse instrumento financeiro. **18.3. Concentração de risco de crédito:** Instrumentos financeiros que potencialmente sujeitam a Sociedade a concentrações de risco de crédito consistem, primariamente, em caixa e saldos bancários, aplicações financeiras e contas a receber. Existe risco de crédito em virtude da concentração de crédito em um único cliente, mas é inerente ao negócio e está em linha com o contrato de concessão. A Sociedade mantém contas correntes bancárias e aplicações financeiras com instituições financeiras de primeira linha (Caixa Econômica Federal e Banco Santander Brasil), aprovadas pela Administração, de acordo com critérios objetivos para diversificação de riscos de crédito. **18.4. Valor contábil e valor justo dos instrumentos financeiros:** Os valores contábeis dos instrumentos financeiros da Sociedade, em 31/12/2021 e 2020, representam o valor justo ou o custo amortizado para os empréstimos e financiamentos, uma vez que a natureza e característica das condições contratadas estão refletidas nos saldos contábeis. Os saldos elegíveis são ajustados a valor presente. **19. Cobertura de seguros:** A Sociedade adota uma política de seguros que considera, principalmente, a concentração de riscos e relevância, levando em conta a natureza de sua atividade e a orientação de seus consultores de seguros. Em 31/12/2021, as coberturas de seguros são resumidas, conforme a seguir:


	Importâncias seguradas
Garantia de contrato	8.365
Responsabilidade civil	3.000
Riscos operacionais	17.600
Garantia de financiamento	3.085
20. Eventos subsequentes: A Sociedade não identificou eventos subsequentes às demonstrações contábeis que necessitam ser divulgados. 21. Aprovação das demonstrações contábeis: As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Administração da Sociedade e autorizadas para emissão em 18/02/2022.	

Contador

Rodrigo Basso - CRC 1SP266229/O-8

existe incerteza relevante, 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 Sociedade a não mais se manter em continuidade operacional; • 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.

Ribeirão Preto, 18 de fevereiro de 2022



BDO RCS Auditores Independentes SS **Marcos Vinicius Galina Colombari**
CRC 2 SP 013846/O-1 Contador - CRC 1 SP 262247/O-8

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2021, que institui a Infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.



Esta publicação foi feita de forma 100% digital pela empresa Gazeta de S.Paulo em seu site de notícias. **AUTENTICIDADE DA PÁGINA.** A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ao lado ou pelo link <https://publicidadelegal.gazetasp.com.br>