

★ continuação

A movimentação da perda estimada de créditos de liquidação duvidosa é como segue:

	31/12/2022	31/12/2021
Saldo inicial	(224)	-
Complemento de provisão	(228)	(224)
Reversão de provisão	345	-
	(107)	(224)

As reversões de provisão correspondem aos recebimentos ocorridos no exercício. **7. Ativo de contrato:** O ativo de contrato refere-se ao direito contratual da Sociedade de receber caixa dos usuários pelos serviços de construção do sistema de distribuição de água e tratamento de esgoto, quando da entrada em operação dos respectivos ativos, e estão mensurados ao seu valor de custo acrescido de encargos financeiros, quando aplicável. Quando da conclusão da construção da infraestrutura,

8. Intangível:

Custo	31/12/2021	Adições	Baixas	Transfe-rências	31/12/2022	Custo	31/12/2020	Adições	Baixas	Transfe-rências	31/12/2021
Outorga	1.000	-	-	-	1.000	Outorga	1.000	-	-	-	1.000
Investimento na concessão	-	12	-	-	12	Investimento na concessão	-	-	-	-	-
Sistema de abastecimento de água	2.321	754	-	4	3.079	Sistema de abastecimento de água	-	2.187	-	134	2.321
Sistema de esgotamento sanitário	10	18	-	-	28	Sistema de esgotamento sanitário	-	10	-	-	10
Máquinas, aparelhos e equipamentos	162	5	(1)	-	166	Máquinas, aparelhos e equipamentos	-	171	(9)	-	162
Móveis e utensílios	20	-	-	-	20	Móveis e utensílios	-	20	-	-	20
Instalações	565	-	-	-	565	Instalações	-	565	-	-	565
Veículos	66	18	-	-	84	Veículos	-	66	-	-	66
Equipamentos de informática	62	-	-	-	62	Equipamentos de informática	-	62	-	-	62
Ferramentas	21	-	-	-	21	Ferramentas	-	21	-	-	21
Software	55	-	-	-	55	Software	-	55	-	-	55
	4.282	807	(1)	4	5.092		1.000	3.157	(9)	134	4.282

Amortização	31/12/2021	Adições	Baixas	Transfe-rências	31/12/2022	Amortização	31/12/2020	Adições	Baixas	Transfe-rências	31/12/2021
Outorga	(26)	(29)	-	-	(55)	Outorga	-	(26)	-	-	(26)
Sistema de abastecimento de água	(32)	(77)	-	-	(109)	Sistema de abastecimento de água	-	(32)	-	-	(32)
Máquinas, aparelhos e equipamentos	(9)	(12)	-	-	(21)	Máquinas, aparelhos e equipamentos	-	(10)	1	-	(9)
Móveis e utensílios	(2)	(2)	-	-	(4)	Móveis e utensílios	-	(2)	-	-	(2)
Instalações	(15)	(16)	-	-	(31)	Instalações	-	(15)	-	-	(15)
Veículos	(6)	(41)	-	-	(47)	Veículos	-	(6)	-	-	(6)
Equipamentos de informática	(11)	(13)	-	-	(24)	Equipamentos de informática	-	(11)	-	-	(11)
Ferramentas	(3)	(4)	-	-	(7)	Ferramentas	-	(3)	-	-	(3)
Software	(2)	(3)	-	-	(5)	Software	-	(2)	-	-	(2)
	(106)	(197)	-	-	(303)		-	(107)	1	-	(106)

Saldo líquido	31/12/2022	31/12/2021	Saldo líquido	31/12/2020	31/12/2021
Outorga (i)	945	974	Outorga (i)	974	1.000
Investimento na concessão (ii)	12	-	Investimento na concessão (ii)	-	-
Sistema de abastecimento de água (iii)	2.970	2.289	Sistema de abastecimento de água (iii)	2.289	-
Sistema de esgotamento sanitário (iii)	28	10	Sistema de esgotamento sanitário (iii)	10	-
Máquinas, aparelhos e equipamentos	145	153	Máquinas, aparelhos e equipamentos	153	-
Móveis e utensílios	16	18	Móveis e utensílios	18	-
Instalações	534	550	Instalações	550	-
Veículos	37	60	Veículos	60	-
Equipamentos de informática	38	51	Equipamentos de informática	51	-
Ferramentas	14	18	Ferramentas	18	-
Software	50	53	Software	53	-
	4.789	4.176		4.176	1.000

A Sociedade revisa a cada exercício a vida útil e os valores residuais dos bens do ativo intangível. Não houve mudança nas taxas e nos valores residuais em relação ao exercício anterior. Os anos de vida útil estimados para cada grupo de ativo intangível estão divulgados na nota explicativa nº 2.7. (i) **Outorga - direitos de concessão:** A Sociedade é concessionária dos serviços públicos de abastecimento de água potável e esgotamento sanitário na cidade de Luiz Antonio/SP, e contabiliza o contrato de concessão conforme a ICPC 01 (R1) - Contratos de concessão. A Sociedade tem acesso para operar a infraestrutura para prestação dos serviços públicos em nome do poder concedente, nos termos do contrato de concessão, atuando como prestador de serviço durante o prazo da concessão. A concessão tem vigência até 2055. Ao término da concessão, todos os bens públicos e instalações utilizados, bem como todas as obras e instalações realizadas pela Sociedade, serão revertidas pelo saldo líquido das respectivas amortizações a Prefeitura de Luiz Antonio sem qualquer retorno financeiro para a Sociedade. (ii) **Investimentos na concessão:** Esses investimentos englobam bens e serviços necessários à melhoria das redes e das estruturas de captação e distribuição, os quais serão revertidos ao poder concedente ao final do prazo da concessão. A amortização é efetuada de forma linear considerando o menor prazo entre a vida útil dos ativos ou o prazo da concessão. (iii) **Sistemas de abastecimento de água e esgotamento sanitário:** Correspondem às estações de tratamento de esgoto (elevatórias e redes) e de tratamento de água (reservatórios e redes). **9. Empréstimos e financiamentos:** Representados por:

Modalidade e encargos financeiros anuais	Taxa efetiva de juros anual	Venci-mento	31/12/2022	31/12/2021
Banco Itaú	CDI + 2,55% a.a.	05/05/2027	2.631	3.162
			2.631	3.162
Passivo circulante			631	591
Passivo não circulante			2.000	2.571
			2.631	3.162

O financiamento contratado com o Banco Itaú Unibanco S.A., em 4/05/2021, no montante de R\$ 3.000, tem como objetivo permitir à Sociedade a realização dos investimentos comprometidos quando da obtenção da concessão. A liberação do recurso ocorreu em 9/08/2021. O prazo total do contrato é de 5 anos com 12 meses de carência. Os encargos e principal estão sendo pagos mensalmente. O vencimento final do contrato será em 5/05/2027. Esse contrato de financiamento não possui garantias e não possui cláusula restritiva denominada "covenants". A movimentação dos empréstimos aconteceu conforme abaixo:

Aos Administradores e aos Acionistas da Sanel - Saneamento de Luiz Antonio S.A. Luiz Antônio - SP. **Opinião sobre as demonstrações contábeis:** Examinamos as demonstrações contábeis da Sanel - Saneamento de Luiz Antonio S.A. ("Sociedade"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Sanel - Saneamento de Luiz Antonio S.A. em 31 de dezembro de 2022, 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 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.

o ativo de contrato será classificado como intangível. A movimentação do ativo no período é o seguinte:

	31/12/2022	31/12/2021
Saldo no início do exercício	28	-
Adições (i)	1.441	162
Transferências (ii)	(4)	(134)
Total	1.465	28

(i) As adições correspondem as obras em andamento. No ano de 2022, as obras mais representativas correspondem a ampliação e modernização da estações de tratamento de esgoto ETE Luiz Antonio. (ii) Referem-se às transferências para o ativo intangível em decorrência da conclusão das obras.

Custo	31/12/2020	Adições	Baixas	Transfe-rências	31/12/2021	Custo	31/12/2020	Adições	Baixas	Transfe-rências	31/12/2021
Outorga	1.000	-	-	-	1.000	Outorga	1.000	-	-	-	1.000
Investimento na concessão	-	-	-	-	-	Investimento na concessão	-	-	-	-	-
Sistema de abastecimento de água	-	2.187	-	134	2.321	Sistema de abastecimento de água	-	2.187	-	134	2.321
Sistema de esgotamento sanitário	-	10	-	-	10	Sistema de esgotamento sanitário	-	10	-	-	10
Máquinas, aparelhos e equipamentos	-	171	(9)	-	162	Máquinas, aparelhos e equipamentos	-	171	(9)	-	162
Móveis e utensílios	-	20	-	-	20	Móveis e utensílios	-	20	-	-	20
Instalações	-	565	-	-	565	Instalações	-	565	-	-	565
Veículos	-	66	-	-	66	Veículos	-	66	-	-	66
Equipamentos de informática	-	62	-	-	62	Equipamentos de informática	-	62	-	-	62
Ferramentas	-	21	-	-	21	Ferramentas	-	21	-	-	21
Software	-	55	-	-	55	Software	-	55	-	-	55
	1.000	3.157	(9)	134	4.282		1.000	3.157	(9)	134	4.282

Amortização	31/12/2020	Adições	Baixas	Transfe-rências	31/12/2021	Amortização	31/12/2020	Adições	Baixas	Transfe-rências	31/12/2021
Outorga	-	(26)	-	-	(26)	Outorga	-	(26)	-	-	(26)
Sistema de abastecimento de água	-	(32)	-	-	(32)	Sistema de abastecimento de água	-	(32)	-	-	(32)
Máquinas, aparelhos e equipamentos	-	(10)	1	-	(9)	Máquinas, aparelhos e equipamentos	-	(10)	1	-	(9)
Móveis e utensílios	-	(2)	-	-	(2)	Móveis e utensílios	-	(2)	-	-	(2)
Instalações	-	(15)	-	-	(15)	Instalações	-	(15)	-	-	(15)
Veículos	-	(6)	-	-	(6)	Veículos	-	(6)	-	-	(6)
Equipamentos de informática	-	(11)	-	-	(11)	Equipamentos de informática	-	(11)	-	-	(11)
Ferramentas	-	(3)	-	-	(3)	Ferramentas	-	(3)	-	-	(3)
Software	-	(2)	-	-	(2)	Software	-	(2)	-	-	(2)
	-	(107)	1	-	(106)		-	(107)	1	-	(106)

Saldo líquido	31/12/2020	31/12/2021	Saldo líquido	31/12/2020	31/12/2021
Outorga (i)	974	1.000	Outorga (i)	974	1.000
Investimento na concessão (ii)	-	-	Investimento na concessão (ii)	-	-
Sistema de abastecimento de água (iii)	2.289	2.289	Sistema de abastecimento de água (iii)	2.289	-
Sistema de esgotamento sanitário (iii)	10	10	Sistema de esgotamento sanitário (iii)	10	-
Máquinas, aparelhos e equipamentos	153	153	Máquinas, aparelhos e equipamentos	153	-
Móveis e utensílios	18	18	Móveis e utensílios	18	-
Instalações	550	550	Instalações	550	-
Veículos	60	60	Veículos	60	-
Equipamentos de informática	51	51	Equipamentos de informática	51	-
Ferramentas	18	18	Ferramentas	18	-
Software	53	53	Software	53	-
	4.176	1.000		4.176	1.000

As parcelas de longo prazo apresentam o seguinte cronograma de vencimento:

	31/12/2022	31/12/2021
2024	571	-
2025	571	-
2026	571	-
Após 2026	287	-
	2.000	-

10. Fornecedores:	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores de materiais	157	22
Fornecedores de serviços	98	52
	255	74

11. Partes relacionadas:	31/12/2022	31/12/2021
Contas a pagar (serviços prestados pelo CSC)	38	-
GS Inima Serviços de Saneamento Ltda.	6	(94)
GS Inima Brasil Ltda.	44	(94)

Contas a pagar (serviços prestados pelo CSC)	31/12/2022	31/12/2021
GS Inima Brasil Ltda.	8	(82)
Samar - Soluções Ambientais de Araçatuba S.A.	50	-
	58	(82)

12. Patrimônio líquido: **12.1. Capital social:** Em 31/12/2022 e de 2021, o capital social da Sociedade é de R\$ 7.000, sendo que R\$ 5.308 está totalmente integralizado e R\$ 1.692 está pendente de integralização (em 31/12/2021, R\$ 3.618 estava totalmente integralizado e R\$ 3.382 estava pendente de integralização) e está representado por 7.000 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, assim distribuídas:

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis
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 são consideradas relevantes quando,

Contábeis da Sanel - Saneamento de Luiz Antonio S.A.

	31/12/2022	Participação direta no capital social
Quantidade de ações integralizadas	3.716	70%
Quantidade de ações a integralizar	1.592	30%
	5.308	100%

	31/12/2021	Participação direta no capital social
Quantidade de ações integralizadas	2.533	70%
Quantidade de ações a integralizar	1.085	30%
	3.618	100%

Em 10/11/2020, através de AGE, foi definido pelos acionistas que o capital social da Sociedade precisa estar 100% integralizado até 9/10/2024. Desse modo, em 2022 foi integralizado o montante de R\$ 1.690 (R\$ 1.570 em 2021), ficando pendente de integralização o montante de R\$ 1.692. **12.2. Dividendos:** O estatuto social da Sociedade prevê a distribuição de dividendos às ações ordinárias, atendendo ao percentual mínimo e obrigatório de 25% sobre o lucro líquido, conforme definido pela Lei das Sociedades por ações. Em 31/12/2022, a Sociedade apurou lucro no montante de R\$ 694, entretanto, possuía saldo de prejuízos acumulados de exercícios anteriores no montante de R\$ 1.118, por este motivo não registrou a distribuição de dividendos no encerramento do exercício. Em 31/12/2022, o saldo de prejuízos acumulados é de R\$ 424. Em 31/12/2021, a Sociedade apresentava prejuízo no montante de R\$ 817. **13. Receita líquida:** Representadas por:

	31/12/2022	31/12/2021
Receita bruta		
Tratamento de água (i)	2.747	1.521
Tratamento de esgoto (i)	2.211	1.512
Serviços de construção (ii)	2.248	1.617
Gestão comercial	69	27
	7.275	4.677

Deduções da receita	31/12/2022	31/12/2021
PIS	(81)	(49)
COFINS	(374)	(223)
Vendas canceladas e descontos concedidos	(111)	(120)
	(566)	(392)