

-★ continuação	
Saldo líquido	31/12/2023 31/12/2022
Outorga (i)	917 945
Captação, distribuição e coleta (redes e tubulações) (ii)	2.753 3.010
Máquinas, aparelhos e equipamentos	1.376 144
Móveis e utensílios	15 16
Instalações	6 534
Veículos	- 37
Equipamentos de informática	43 39
Edificações	518 -
Ferramentas	- 14
Software	39 50
	5.667 4.789
Saldo líquido	31/12/2022 31/12/2021
Outorga (i)	945 974
Captação, distribuição e coleta (redes e tubulações) (ii)	3.010 2.299
Máquinas, aparelhos e equipamentos	144 152
Móveis e utensílios	16 18
Instalações	534 550
Veículos	37 60
Equipamentos de informática	39 52
Edificações	- -
Ferramentas	14 18
Software	50 53
	4.789 4.176

(i) A Companhia é concessionária dos serviços públicos de abastecimento de água potável e esgotamento sanitário na cidade de Luis Antonio/SP, e contabiliza o contrato de concessão conforme a ICP 01 (R1) - Contratos de concessão. A Companhia 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 Companhia, serão revertidas pelo saldo líquido das respectivas amortizações a Prefeitura de Luis Antonio sem qualquer retorno financeiro para a Companhia. (ii) Correspondem às estações tratamento de esgoto (elevatórias e redes) e de tratamento de água (reservatórios e redes). A Companhia 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. **9. Empréstimos e financiamentos:** Representados por:

Modalidade e encargos financeiros anuais	Taxa efetiva de juros anual		31/12/2022	31/12/2021
	Vencimento			
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 de maio de 2021, no montante de R\$ 3.000, tem como objetivo permitir à Companhia a realização dos investimentos comprometidos quando da obtenção da concessão. Os encargos e principal estão sendo pagos mensalmente. Esse contrato de financiamento não possui garantias e não possui cláusula restritiva denominada "covenants". A movimentação dos empréstimos e financiamentos está demonstrada abaixo:

	31/12/2023	31/12/2022
Saldo inicial	2.631	3.162
Juros incorridos no exercício	344	415
Amortização de principal	(571)	(429)
Amortização de juros	(362)	(517)
	2.042	2.631

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

2025	571
2026	571
2027	287
	1.429

10. Fornecedores:	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores de materiais	71	157
Fornecedores de serviços	284	98
	355	255

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis da SANEL - Saneamento de Luiz Antonio S.A.

11. Partes relacionadas:	Representadas por:	31/12/2023	31/12/2022
		Despesas operacionais (serviços prestados pelo CSC)	
	Contas a pagar a pagar	Mútuo	
	CP	LP (i)	financeiras
			Despesas
			prestadas pelo CSC
			31/12/2022
			Despesas operacionais a pagar CP (serviços prestados pelo CSC)
			31/12/2022
			Despesas operacionais a pagar CP (serviços prestados pelo CSC)
			31/12/2022

(i) A Companhia possui dois contratos de empréstimos com suas controladoras, GS Inima Brasil Ltda. e Construtora Said Ltda., com as seguintes características: • Em 16 de maio de 2023, a Companhia e sua controladora GS Inima Brasil Ltda., firmaram o contrato de empréstimo com parte relacionada (mútuo) no montante de R\$ 2.639, integralmente liberado. Esse saldo é atualizado, mensalmente, pelo CDI + 3% ao ano e os juros incorridos no exercício totalizam o montante de R\$ 106. O vencimento desse contrato é em 1º de maio de 2033, motivo pelo qual a totalidade do saldo está registrada no passivo não circulante. • Em 16 de maio de 2023, a Companhia e sua controladora Construtora Said Ltda., firmaram o contrato de empréstimo com parte relacionada (mútuo) no montante de R\$ 1.131, integralmente liberado. Esse saldo é atualizado, mensalmente, pelo CDI + 3% ao ano e os juros incorridos no exercício totalizam o montante de R\$ 46. O vencimento desse contrato é em 1º de maio de 2033, motivo pelo qual a totalidade do saldo está registrada no passivo não circulante. A movimentação dos mútuos está demonstrada abaixo:

	31/12/2023	31/12/2022
Saldo inicial	-	-
Liberação de recursos	3.770	-
Juros incorridos no exercício	152	-
	3.922	-
	31/12/2023	31/12/2022
Contingências cíveis	5	-
	5	-

O cálculo da provisão para ações judiciais leva em consideração a avaliação dos consultores jurídicos, internos e externos, da Companhia. Todas as ações judiciais, sejam elas de natureza tributária, cível, administrativa, ambiental ou trabalhista, são provisionadas se a classificação da probabilidade de perda por parte da Companhia for provável. A Companhia, com base na posição de seus consultores jurídicos, menciona que não possui ações judiciais com probabilidade de perda definida como possíveis em 31 de dezembro de 2023 e de 2022. A movimentação da provisão para ações judiciais está demonstrada abaixo:

	31/12/2023	31/12/2022
Saldo inicial	-	-
Complemento de provisão	5	-
	5	-

13. Patrimônio líquido: **13.1. Capital social:** Em 31 de dezembro de 2023, o valor do capital social integralizado é de R\$ 7.000, (em 31 de dezembro de 2022, R\$ 5.308 estava totalmente integralizado e R\$ 1.692 estava pendente de integralização) e está representado por 7.000 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, assim distribuídas:

	31/12/2023	31/12/2022
Quantidade de ações	Quantidade integralizadas	Participação direta no capital social
4.900	-	70%
2.100	-	30%
7.000	-	100%
	31/12/2022	31/12/2022
Quantidade de ações	Quantidade integralizadas	Participação direta no capital social
3.716	1.184	70%
1.592	508	30%
5.308	1.692	100%

GS Inima Brasil Ltda.
Construtora Said Ltda.

Diretoria
Carlos Roberto Ferreira - Diretor Técnico

Relatório do Auditor Independente

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 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. **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

contábeis da SANEL - Saneamento de Luiz Antonio S.A.

Em 10 de novembro de 2020, através de AGE, foi definido pelos acionistas que o capital social da Companhia precisaria estar 100% integralizado até 9 de outubro de 2024. Deste modo, em 31 de dezembro de 2023 foi integralizado o montante de R\$ 1.692 (R\$ 1.690 em 31 de dezembro de 2022), de modo que o capital social da Companhia está totalmente integralizado em 31 de dezembro de 2023. **13.2. Dividendos:** O estatuto da Companhia prevê a distribuição de dividendos mínimos anuais obrigatórios de 25% sobre o lucro líquido, conforme definido pela Lei das Sociedades por Ações, após a compensação de prejuízos acumulados. **14. Receita líquida:** A conciliação entre a receita bruta e a receita líquida apresentada nas demonstrações de resultados é como segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Receita bruta: Tratamento de água	3.089	2.747
Tratamento de esgoto	2.422	2.211
Serviços de construção (i)	5.406	2.248
Gestão comercial	81	69
	10.998	7.275
Deduções da receita: PIS	(89)	(81)
COFINS	(409)	(374)
Vendas canceladas e descontos concedidos	(210)	(111)
	(708)	(566)
	10.290	6.709

Receita líquida

(i) As receitas dos serviços de construção são reconhecidas com base no estágio de conclusão das obras realizadas e referem-se à ampliação e modernização da estação de tratamento de esgoto ETE Luiz Antonio. A Administração da Companhia entende que a concessão de água e esgoto não prevê margem de lucro na construção, por isso a receita de construção é igual ao custo.

15. Custos e despesas por natureza:	31/12/2023	31/12/2022
Custo dos serviços prestados		
Pessoal	(768)	(573)
Materiais	(257)	(319)
Serviços de terceiros	(650)	(479)
Energia elétrica	(627)	(617)
Amortização	(193)	(183)
Obras civis (i)	(5.406)	(2.248)
Taxas de licença de operação e gerenciamento	(11)	(8)
Aluguéis	(146)	(156)
Combustíveis e manutenção de veículos	(67)	(71)
Seguros	(43)	(44)
Outros custos com operação	(92)	(69)
	(8.260)	(4.767)

(i) Os custos dos serviços de construção são reconhecidos com base no estágio de conclusão das obras realizadas e referem-se à ampliação e modernização da estação de tratamento de esgoto ETE Luiz Antônio. A Administração da Companhia entende que a concessão de água e esgoto não prevê margem de lucro na construção, por isso a receita de construção é igual ao custo.

	31/12/2023	31/12/2022
Despesas gerais e administrativas: Pessoal	(101)	(183)
Materiais	(25)	(2)
Serviços de terceiros	(392)	(227)
Serviços do CSC (Centro de Serviços Compartilhados)	(120)	(94)
Amortização	(24)	(14)
Publicidade e propaganda	(13)	(7)
Outros impostos e taxas	(6)	(24)
Perdas estimadas de créditos de liquidação duvidosa	(102)	117
Provisão para ações judiciais	(5)	-
Outras despesas operacionais	(131)	(57)
Total das despesas gerais e administrativas	(919)	(491)

16. Resultado financeiro:	31/12/2023	31/12/2022
Receitas financeiras		
Rendimentos sobre aplicações financeiras	15	32
Juros sobre títulos recebidos	121	159
Variação monetária e cambial ativa	6	-
PIS e COFINS sobre receitas financeiras	(7)	(9)
	135	182

sobre as Demonstrações Contábeis

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 às 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; • 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

Despesas financeiras	31/12/2023	31/12/2022
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(344)	(415)
Descontos concedidos	(115)	(117)
Juros e despesas bancárias	(104)	(101)
Juros sobre mútuos	(152)	-
Outras despesas financeiras	(71)	(2)
	(786)	(635)
	(651)	(453)

Total do resultado financeiro

17. Imposto de renda e contribuição social: **17.1. Reconciliação da alíquota efetiva do imposto de renda e contribuição social**

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	476	1.011
Alíquota vigente	34%	34%
Despesa calculada com IRPJ e CSLL à alíquota vigente	(162)	(344)
Ajustes para alíquota efetiva:		
Diferenças permanentes	21	27
Despesa com imposto de renda e contribuição social corrente	(141)	(317)
Correntes	(113)	(186)
Diferidos	(28)	(131)
	(141)	(317)

17.2. Imposto de renda e contribuição social diferidos: **31/12/2023 31/12/2022**

	31/12/2023	31/12/2022
Ativo fiscal diferido (i)	415	443
Imposto de renda e contribuição social diferidos, líquidos	415	443
(i) O ativo fiscal diferido está atrelado as seguintes diferenças temporárias: provisão para perda de crédito esperada, provisão de notas fiscais, provisão para ações judiciais e prejuízos fiscais acumulados. A expectativa de realização do ativo fiscal diferido é como segue:		
	31/12/2023	31/12/2022
2027	27	388
Após 2027	-	415

A movimentação do imposto de renda e contribuição social diferidos é como segue:

	31/12/2023	31/12/2022
	Ativo	Ativo
Saldo em 1º de janeiro	443	574
Reconhecimento na demonstração do resultado	(28)	(131)
	415	443

18. Lucro por ação: A tabela a seguir reconcilia o lucro líquido e a média ponderada do valor por ação, utilizadas para o cálculo do lucro líquido básico e do lucro líquido diluído por ação:

	31/12/2023	31/12/2022
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	335	694

Quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas (milhares)

	7.000	7.000
Lucro básico por ação	0,05	0,10

19. Demonstrações dos fluxos de caixa: A seguir demonstramos as transações que não afetaram o caixa em 31 de dezembro de 2023 e de 2022:

	31/12/2023	31/12/2022
Transferências do ativo de contrato para intangível	61	4
	61	4

20. Cobertura de seguros: A Companhia, por força contratual, mantém regularizadas e atualizadas as garantias que cobrem a execução e cumprimento do contrato de construção e das demais funções operacionais. Adicionalmente, a Companhia mantém coberturas de riscos inerentes ao desenvolvimento de todas as suas atividades, inclusive seguros do tipo "todos os riscos" para os danos materiais, cobrindo perda, destruição ou dano dos bens que integram o contrato de acordo com os padrões internacionais para empreendimentos dessa natureza, nas seguintes modalidades: riscos de construção, projetista, maquinário e equipamentos de obra, danos patrimoniais, avaria de máquinas e perda de receitas. Em 31 de dezembro de 2023, as coberturas de seguros são resumidas como segue:

Tipo de cobertura	Importâncias seguradas
Garantia de contrato	1.279
Responsabilidade civil	1.000
Responsabilidade civil - obras	3.000
Riscos de engenharia - obras	6.945
Riscos operacionais	5.000
Equipamentos	130

21. Eventos subsequentes: A Companhia não identificou eventos subsequentes às demonstrações contábeis que necessitam de divulgações aos usuários dessas demonstrações.

Contador
Rodrigo Basso - CRC 1SP 266.229/0-8

significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluímos que 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 Companhia 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.

BDO Ribeirão Preto, 25 de março de 2024

BDO RCS
Auditores Independentes SS Ltda.
CRC 2 SP 013846/0-1

Marcos Vinícius Galina Colombari
Contador CRC 1 SP 262247/0-8

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>