

Águas de São Sebastião da Grama SPE S.A.

CNPJ: 26.220.946/0001-57 - NIRE 35300495632

Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020 (Valores em Reais)

Relatório da Diretoria: Srs. Acionistas, em atendimento a dispositivos legais e normas pertinentes, apresentamos às V.Sas. o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Financeiras e Notas Explicativas das Águas de São Sebastião da Grama SPE S.A., relativo ao exercício findo em 31.12.2021, comparativos com 31.12.2020 devidamente aprovadas pelos diretores em 11/02/2022. Permanecemos à disposição para quaisquer esclarecimentos sobre estas demonstrações.

Balanço Patrimonial				Demonstração do Resultado				A Diretoria		
Ativo	NE	2021	2020	Passivo	NE	2021	2020	2021	2020	
Circulante		651.986,91	817.997,98	Circulante		1.722.180,58	1.429.212,39	Receita Bruta de Serviços	3.653.362,65	3.517.878,19
Caixa e Bancos	4.1.1	27.481,91	10.962,27	Fornecedores	4.3.1	113.328,71	41.235,92	(-) Tributos sobre Serviços	(271.185,29)	(274.785,81)
Aplicação Financeira	4.1.1	25.094,96	297.100,93	Obrigações e Encargos Sociais		174.391,32	194.369,22	Receita Líquida	3.382.177,36	3.243.092,38
Clientes	4.1.2	596.541,06	501.568,35	Financiamentos	4.3.3	317.194,27	317.547,04	(-) Custo dos Serviços Prestados	(1.720.437,03)	(1.367.573,06)
Adiantamentos	4.1.3	1.782,46	7.434,61	Tributos a Recolher	4.3.2	41.044,71	55.796,81	Lucro Bruto	1.661.740,33	1.875.519,32
Impostos a Compensar		53,20	123,36	Outras Obrigações	4.3.4	1.076.221,57	820.263,40	(-) Despesas Administrativas	(879.640,61)	(770.880,91)
Outros Créditos		-	600,16	Não Circulante		1.086.482,95	1.403.324,50	(+) Outras Receitas de Operações Continuadas	11.139,59	2.470,00
Despesas Exercício Seguinte		1.033,32	208,30	Financiamentos Longo Prazo	4.4.1	1.086.482,95	1.403.324,50	(-) Outras Despesas das Operações Continuadas	(500,00)	(106,02)
Não Circulante		4.626.485,33	4.044.242,91	Patrimônio Líquido		2.469.808,71	2.029.704,00	Resultado antes do Resultado Financeiro	792.739,31	1.107.002,39
Imobilizado	4.2.1	4.625.858,83	4.043.303,21	Capital Social	4.5.1	180.000,00	180.000,00	(+) Receita Financeira	39.429,44	32.734,15
Imobilizado		5.095.496,24	4.346.932,62	Reservas de Capital		886.248,77	886.248,77	(-) Despesa Financeira	(237.569,89)	(691.839,62)
(-) Depreciação Acumulada		(469.637,41)	(303.629,41)	Reserva Legal		36.000,00	36.000,00	Resultado antes dos Tributos s/o Lucro	594.598,86	447.896,92
Intangível		626,50	939,70	Reserva de Lucros		1.367.559,94	927.455,23	(-) IRPJ	(107.245,69)	(54.400,86)
Intangível		1.566,12	1.566,12	Total do Passivo		5.278.472,24	4.862.240,89	(-) CSLL	(47.248,46)	(28.224,30)
(-) Amortização Acumulada		(939,62)	(626,42)					Resultado do Exercício	440.104,71	365.271,76
Total do Ativo		5.278.472,24	4.862.240,89					A empresa não apurou resultado abrangente no período		
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido										
Eventos		Capital Social	Reservas de Capital	Reserva Legal		Reservas de Lucros	Total			
Saldo Final em 31/12/2019		180.000,00	240.652,08	30.008,00		570.153,05	1.020.813,13			
Aumento de Capital		-	645.596,69	-		-	645.596,69			
Lucro Líquido do Exercício		-	-	-		365.271,76	365.271,76			
Reserva Legal		-	-	5.992,00		(5.992,00)	-			
Ajuste Exercícios Anteriores		-	-	-		(1.977,58)	(1.977,58)			
Saldo Final em 31/12/2020		180.000,00	886.248,77	36.000,00		927.455,23	2.029.704,00			
Lucro Líquido do Exercício		-	-	-		440.104,71	440.104,71			
Saldo Final em 31/12/2021		180.000,00	886.248,77	36.000,00		1.367.559,94	2.469.808,71			

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

1. Contexto Operacional: A Águas de São Sebastião da Grama - SPE S.A., (Companhia) constituída em 22/09/2016, inscrita no CNPJ 26.220.946/0001-57 e registrada na JUCESP sob NIRE nº 35300495632, é uma Sociedade de Propósito Específico, constituída sob a forma de sociedade por ações de capital fechado 100% nacional, que tem como objeto as atividades de prestação dos serviços de abastecimento de água e esgotamento sanitário do Município de São Sebastião da Grama estado de São Paulo, compreendendo estudos, projetos, construção, operação e manutenção das unidades integrantes dos sistemas de captação, adução, tratamento, reserva e distribuição de água, e coleta, afastamento, tratamento e disposição de esgoto sanitário, incluindo a gestão dos sistemas organizacionais, a comercialização dos produtos e serviços envolvidos, o atendimento aos usuários, bem como a prestação de serviços complementares sob regime de concessão de serviços público (Concessão), nos termos do Inc. II, do Art. 2º, da Lei Federal nº 8.987/95, e os demais atos correlatos necessários ao cumprimento do Contrato de Concessão decorrente da Concorrência nº 002/2015 - Processo Administrativo nº 047/2015, promovida pela Prefeitura Municipal de São Sebastião da Grama estado de São Paulo (Poder Concedente), que se rege pelo presente Estatuto Social e pelas disposições legais que lhe forem aplicáveis. **2. Apresentação das Demonstrações Contábeis:** (a) Base de preparação: As demonstrações contábeis da Empresa foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, Pronunciamentos, Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis. **Aprovação das Informações Contábeis:** A apresentação das demonstrações contábeis da empresa, foi aprovada e autorizada em reunião da diretoria realizada em 11/02/2022. (b) Base de mensuração: As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico. (c) Moeda funcional e moeda de apresentação: As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Empresa. (d) Estimativas e premissas contábeis: A elaboração das demonstrações contábeis requer que a diretoria da Empresa use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem valor residual do ativo imobilizado, mensuração de instrumentos financeiros e ativos e passivos relacionados a benefícios a empregados e provisão de impostos. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Empresa revisa as estimativas e as premissas pelo menos a cada trimestre.

3. Principais Práticas Contábeis: **3.1. Ativos** - Os realizáveis até o exercício seguinte estão demonstrados como circulante e os realizáveis após o exercício seguinte, o investimento e o imobilizado estão demonstrados no Não Circulante. **3.2. Passivos** - Os exigíveis até o exercício seguinte estão demonstrados como circulante. Os exigíveis após o exercício seguinte estão demonstrados como Não Circulante. **3.3. Apuração de Resultados** - É apurado em conformidade com o princípio contábil da Competência. **4. Balanço Patrimonial:** **4.1. Ativo Circulante** - As variações ocorridas nas rubricas de Ativo Circulante são originárias da atividade operacional da empresa e relativas ao exercício ora apresentado. **4.1.1 Disponibilidades** - Composta por Caixa, Contas Correntes Bancárias e Aplicações financeiras pelo valor nominal aplicado, incluído os rendimentos e variações monetárias auferidas até a data do balanço. **4.1.2 Clientes** - representam valores a receber referente a contas de água e esgoto. **4.1.3 Adiantamentos** - São provenientes de adiantamentos a fornecedores de prestação de serviços e/ou fornecimento de materiais e/ou valores a compensar futuramente. **4.2. Ativo Não Circulante:** **4.2.1 Imobilizado** - Demonstrados contabilmente pelo custo de aquisição, deduzidos dos respectivos encargos de depreciação. **Teste de Recuperabilidade de Ativos:** A Administração revisa o valor contábil dos ativos de vida longa, principalmente o imobilizado a ser mantido e utilizado nas operações, com o objetivo de determinar e avaliar sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicam que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos não poderá ser recuperado. A Administração entende que não houve necessidade de constituir provisão para perdas dos principais bens integrantes do ativo imobilizado tangível e intangível NBC TG 01 (R-3). **4.3 Passivo Circulante:** **4.3.1 Fornecedores** - A conta não exigiu ajustes em razão do seu curto prazo de vencimento. **4.3.2 Tributos a recolher** - Valores vencidos gerados pelas atividades operacionais da empresa. **4.3.3 Financiamentos** - Representa valores de empréstimos a vencer no curto prazo junto a instituições financeiras. **4.3.4 Outras obrigações** - São obrigações a pagar no curto prazo a controladoras e coligadas. **4.4 Passivo Não Circulante:** **4.4.1. Empréstimos e Financiamentos de Longo Prazo** - Empréstimos a vencer no longo prazo, atualizados até a data do balanço. **4.5 Patrimônio Líquido:** As variações ocorridas no Patrimônio Líquido da empresa estão demonstradas na DMPL (Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido), cabendo destaque: • Lucro do exercício: R\$ 440.104,71; • Reserva legal: não foi constituída no exercício em razão do saldo de exercícios anteriores estar no limite do artigo 193 da Lei 6.404/76. **4.5.1 O Capital social** é de R\$180.000,00 dividido em 180.000 quotas no valor nominal de R\$1,00 cada, totalmente

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Atividades Operacionais	2021	2020
(-) Resultado Líquido	440.104,71	365.271,76
(+) Depreciação/Amortização	166.321,20	153.236,90
(+) Provisões	(4.282,32)	21.822,29
(-) Ajustes de Exercícios Anteriores	-	(1.977,58)
= Lucro Ajustado	602.143,59	538.353,37
Aumento/Diminuição no Ativo:	(89.475,26)	(117.940,61)
Diminuição (Aumento) Clientes	(94.972,71)	(154.835,72)
Diminuição (Aumento) Adiantamentos	5.652,15	27.974,40
Diminuição (Aumento) Outros Créditos	600,16	9.131,13
Diminuição (Aumento) Impostos a Recuperar	70,16	(2,12)
Diminuição (Aumento) Despesas do Exercício Seguinte	(825,02)	(208,30)
Aumento/Diminuição Passivo:	297.603,28	(353.515,29)
(Diminuição) Aumento Fornecedores	72.092,79	(234.812,20)
(Diminuição) Aumento Obrigações e Encargos Sociais	(15.695,58)	24.938,86
(Diminuição) Aumento Tributos a Recolher	(14.752,10)	31.824,52
(Diminuição) Aumento Outras Obrigações	255.958,17	(175.466,47)
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	810.271,61	66.897,47
Atividades de Investimentos		
Aquisição de Imobilizado/ Investimento/Intangível	(748.563,62)	(740.454,03)
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	(748.563,62)	(740.454,03)
Atividades de Financiamento		
Financiamentos	(317.194,32)	110.849,67
Adiantamento para Aumento de Capital Social	-	645.596,69
Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	(317.194,32)	756.446,36
Aumento/Redução de Caixa e Equivalentes	(255.486,33)	82.889,80
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	308.063,20	225.173,40
Saldo Final de Caixa e Equivalentes	52.576,87	308.063,20

integralizado. **5. Demonstração de Resultado do Exercício:** **5.1.** A receita bruta é decorrente exclusivamente das atividades operacionais, com prazos de vencimento que não comportam ajustes. **5.2.** Os custos e despesas foram apropriados obedecendo ao regime de competência e em conformidade com as exigências legais-fiscais. **5.3.** A empresa apura o IRPJ e CSLL pelo regime do lucro Real Trimestral. **6. Demonstração do Fluxo de Caixa:** **6.1** Toda a movimentação de caixa e equivalente de caixa são oriundas das atividades próprias da empresa no exercício ora apresentado e estão demonstradas pelo método indireto, seguindo a NBC G 03 (R-3) - Demonstração dos Fluxos de Caixa, baseada no pronunciamento técnico CPC 03 e aprovado pela resolução 1296/2010 do CFC. São Sebastião da Grama-SP, 11 de fevereiro de 2022.

Antonio Diniz - Diretor Presidente

Antonio Carlos Costa - Contador - CRC 1SP102097/O-4

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

Aos Acionistas e Diretores de Águas de São Sebastião da Grama - SPE - S.A. - Opinião: Examinamos as demonstrações contábeis da Águas de São Sebastião da Grama - SPE - S.A. que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações dos resultados, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Águas de São Sebastião da Grama - SPE - S.A. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações, as mutações do seu patrimônio líquido e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Empresa, 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 cumpriremos 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. **Outros Assuntos:** Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior: As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentadas para fins de comparação com o exercício de 31 de dezembro de 2021, foram por nós auditadas, cujo parecer foi emitido em 15 de fevereiro de 2021, sem modificações. **Outras Informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor:** A Administração da Empresa é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar

distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **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 com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), 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 por erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade da Empresa 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 Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Empresa 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 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, 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 de uma 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 Empresa; • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração; • Concluirmos sobre a adequação do uso, pela Administração, de base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. Se concluirmos 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 Empresa e não mais se manter em continuidade operacional; • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se essas demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamos-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. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumpriremos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas. Santos-SP, 15 de fevereiro de 2022. **Apply Auditores Associados** - CRC nº 2SP 012572/O-0 - CVM nº 285-2 - AD/CVM nº 107 de 23/12/1980; **Air Alvercar Fernandes** - Contador - CRC nº 1SP 127236/O-0 - Sócio Administrador.